



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 818 449 402
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: IKI OSLO AS
Forretningsadresse: Sørengkaia 49
0194 OSLO

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: Lars Gilleberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.07.2024

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, 27.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 093 919	14 176 382
Annen driftsinntekt		574 038	591 220
Sum inntekter		9 667 957	14 767 602
Kostnader			
Varekostnad		2 312 648	4 725 915
Lønnskostnad	1	5 637 823	9 939 130
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	2 747 025
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	3 388 461	0
Annen driftskostnad	3	4 105 549	6 479 138
Sum kostnader		15 444 481	23 891 208
Driftsresultat		-5 776 524	-9 123 606
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 864	1 532
Sum finansinntekter		2 864	1 532
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	3 170 099
Annen rentekostnad		112 925	156 700
Sum finanskostnader		112 925	3 326 799
Netto finans		-110 061	-3 325 267
Resultat før skattekostnad		-5 886 585	-12 448 873
Årsresultat		-5 886 585	-12 448 873
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-5 886 585	-12 448 871
Sum overføringer og disponeringer		-5 886 585	-12 448 871



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		0	14 056 622
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	10 531 306	0
Sum varige driftsmidler		10 531 306	14 056 622
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	4	20 500	20 500
Sum finansielle anleggsmidler		20 500	20 500
Sum anleggsmidler		10 551 806	14 077 122
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		0	617 205
Sum varer		0	617 205
Fordringer			
Kundefordringer		590 007	1 456 873
Andre kortsiktige fordringer		665 977	1 667 650
Konsernfordringer		97 253	0
Sum fordringer		1 353 237	3 124 523
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	916 815	480 384
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		916 815	480 384
Sum omløpsmidler		2 270 052	4 222 112



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		12 821 858	18 299 234
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	22 205 813	16 319 228
Sum opptjent egenkapital		-22 205 813	-16 319 228
Sum egenkapital		-22 175 813	-16 289 228
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Andre avsetninger for forpliktelser		0	1 033 627
Sum avsetninger for forpliktelser		0	1 033 627
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	8	16 240 200	8 331 200
Langsiktig konserngjeld	8	124 000	0
Øvrig langsiktig gjeld		0	3 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		16 364 200	11 331 200
Sum langsiktig gjeld		16 364 200	12 364 827
Kortsiktig gjeld			
Konvertible lån		2 650 000	0
Leverandørgjeld		8 764 744	11 167 427
Skyldige offentlige avgifter	5	1 160 104	1 168 277
Annen kortsiktig gjeld		6 058 623	9 887 932
Sum kortsiktig gjeld		18 633 471	22 223 636
Sum gjeld		34 997 670	34 588 463
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 821 858	18 299 233



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 658524

Enheten

Organisasjonsnummer: 818 449 402
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: IKI OSLO AS
Forretningsadresse: Sørengkaia 49
0194 OSLO

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: Lars Gilleberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.07.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 23.07.2024



Organisasjonsnr: 818 449 402
IKI OSLO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 093 919	14 176 382
Annen driftsinntekt		574 038	591 220
Sum inntekter		9 667 957	14 767 602
Kostnader			
Varekostnad		2 312 648	4 725 915
Lønnskostnad	1	5 637 823	9 939 130
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	2 747 025
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	3 388 461	0
Annen driftskostnad	3	4 105 549	6 479 138
Sum kostnader		15 444 481	23 891 208
Driftsresultat		-5 776 524	-9 123 606
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 864	1 532
Sum finansinntekter		2 864	1 532
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	3 170 099
Annen rentekostnad		112 925	156 700
Sum finanskostnader		112 925	3 326 799
Netto finans		-110 061	-3 325 267
Resultat før skattekostnad		-5 886 585	-12 448 873
Årsresultat		-5 886 585	-12 448 873
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-5 886 585	-12 448 871
Sum overføringer og disponeringer		-5 886 585	-12 448 871



Organisasjonsnr: 818 449 402
IKI OSLO AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		0	14 056 622
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	10 531 306	0
Sum varige driftsmidler		10 531 306	14 056 622
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	4	20 500	20 500
Sum finansielle anleggsmidler		20 500	20 500
Sum anleggsmidler		10 551 806	14 077 122
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		0	617 205
Sum varer		0	617 205
Fordringer			
Kundefordringer		590 007	1 456 873
Andre kortsiktige fordringer		665 977	1 667 650
Konsernfordringer		97 253	0
Sum fordringer		1 353 237	3 124 523
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	916 815	480 384
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		916 815	480 384
Sum omløpsmidler		2 270 052	4 222 112
SUM EIENDELER		12 821 858	18 299 234
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	22 205 813	16 319 228
Sum opptjent egenkapital		-22 205 813	-16 319 228
Sum egenkapital		-22 175 813	-16 289 228
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Andre avsetninger for forpliktelseser		0	1 033 627
Sum avsetninger for forpliktelseser		0	1 033 627
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	8	16 240 200	8 331 200
Langsiktig konserngjeld	8	124 000	0
Øvrig langsiktig gjeld		0	3 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		16 364 200	11 331 200
Sum langsiktig gjeld		16 364 200	12 364 827
Kortsiktig gjeld			
Konvertible lån		2 650 000	0
Leverandørgjeld		8 764 744	11 167 427
Skyldige offentlige avgifter	5	1 160 104	1 168 277
Annen kortsiktig gjeld		6 058 623	9 887 932
Sum kortsiktig gjeld		18 633 471	22 223 636
Sum gjeld		34 997 670	34 588 463
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 821 858	18 299 233



Organisasjonsnr: 818 449 402
IKI OSLO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Ja

Det er knyttet usikkerhet til fortsatt drift, selskapet har i 2024 gjennomgått en rekonstruksjon. Denne er etter balansedagen innfridd.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
10.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4766593.00	8654560.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	684421.00	1241886.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	139520.00	0.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	47289.00	42684.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5637823.00	9939130.00

Mer om årsverk og lønn

Selskapet hadde mange ansatte gjennom året. Totalt sysselsatte i selskapet har i 2023 vært 10 årsverk. Selskapet hadde i slutten av 2023 liten drift grunnet usikkerheten knyttet til fortsatt drift.

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

2

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	17096793.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	17096793.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	6442219.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	10654574.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3402048.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler



Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

Note

4

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
20500.00

Mer om fordringer

Selskapet har andre langsiktige fordringer på 20 500 kr, dette er depositum til leverandører. Fordring på Kirkeristen AS er i 2022 nedskrevet grunnet usikkerhet om fortsatt drift i nevnte selskap.

Note

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Erverv



Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtektsbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

Note

8

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Selskapet har konvertible lån som på ett senere tidspunkt kan konverteres. Lånene er ikke renteberegnet i 2023 grunnet rekonstruksjon i selskapet. Alle konvertible lån frastår fra rekonstruksjon og inngår derfor ikke i en dividende.

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer eller eiere i selskapet.



IKI OSLO AS
818 449 402

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		9 093 919	14 176 382
Annen driftsinntekt		574 038	591 220
Sum driftsinntekter		9 667 957	14 767 602
Driftskostnader			
Varekostnad		-2 312 648	-4 725 915
Lønnskostnad	1	-5 637 823	-9 939 130
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	-2 747 025
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-3 388 461	0
Annen driftskostnad	3	-4 105 549	-6 479 138
Sum driftskostnader		-15 444 481	-23 891 208
Driftsresultat		-5 776 524	-9 123 606
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		2 864	1 532
Sum finansinntekter		2 864	1 532
Finanskostnader			
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	-3 170 099
Annen rentekostnad		-112 925	-156 700
Sum finanskostnader		-112 925	-3 326 799
Netto finans		-110 061	-3 325 267
Resultat før skattekostnad		-5 886 585	-12 448 873
Årsresultat		-5 886 585	-12 448 873
Overføringer			
Udekket tap		-5 886 585	-12 448 871
Sum overføringer		-5 886 585	-12 448 871



IKI OSLO AS
818 449 402

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		0	14 056 622
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	10 531 306	0
Sum varige driftsmidler		10 531 306	14 056 622
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	4	20 500	20 500
Sum finansielle anleggsmidler		20 500	20 500
Sum anleggsmidler		10 551 806	14 077 122
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		0	617 205
Sum varer		0	617 205
Fordringer			
Kundefordringer		590 007	1 456 873
Kortsiktige konsernfordringer		97 253	0
Andre kortsiktige fordringer		665 977	1 667 650
Sum fordringer		1 353 237	3 124 523
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	916 815	480 384
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		916 815	480 384
Sum omløpsmidler		2 270 052	4 222 112
SUM EIENDELER		12 821 858	18 299 234



IKI OSLO AS
818 449 402

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	-22 205 813	-16 319 228
Sum opptjent egenkapital		-22 205 813	-16 319 228
Sum egenkapital		-22 175 813	-16 289 228
Beregnet resultat (ikke bokført)		0	-2
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Andre avsetninger for forpliktelser		0	1 033 627
Sum avsetning for forpliktelser		0	1 033 627
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	8	16 240 200	8 331 200
Langsiktig konserngjeld	8	124 000	0
Øvrig langsiktig gjeld		0	3 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		16 364 200	11 331 200
Kortsiktig gjeld			
Konvertible lån		2 650 000	0
Leverandørgjeld		8 764 744	11 167 427
Skyldige offentlige avgifter	5	1 160 104	1 168 277
Annen kortsiktig gjeld		6 058 623	9 887 932
Sum kortsiktig gjeld		18 633 471	22 223 636
Sum gjeld		34 997 670	34 588 463
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 821 858	18 299 233

Oslo, 17.07.2024

Lars Havn Gilleberg
styrets leder / daglig leder



IKI OSLO AS
818 449 402

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Spesifisering av skatt

Skattepliktig inntekt	2023	2022
Resultat før skatt	-5 886 585	0
Permanente forskjeller	83 600	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	995 462	0
Skattepliktig inntekt	-4 807 523	0

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	4 766 593	8 654 560
Arbeidsgiveravgift	684 421	1 241 886
Pensjonskostnader	139 520	0
Andre relaterte ytelser	47 289	42 684
Sum	5 637 823	9 939 130



IKI OSLO AS
818 449 402

Mer om årsverk og lønn

Selskapet hadde mange ansatte gjennom året. Totalt sysselsatte i selskapet har i 2023 vært 10 årsverk. Selskapet hadde i slutten av 2023 liten drift grunnet usikkerheten knyttet til fortsatt drift.

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	17 096 793
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	17 096 793
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-6 442 219
Balanseført verdi per 31.12.	10 654 574
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	3 402 048

Note 3 - Revisjon

	2023	2022
Godtgjørelse til revisor		
Revisjon	98 100	55 000
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	98 100	55 000

Note 4 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	20 500
---	--------

Mer om fordringer

Selskapet har andre langsiktige fordringer på 20 500 kr, dette er depositum til leverandører. Fordring på Kirkeristen AS er i 2022 nedskrevet grunnet usikkerhet om fortsatt drift i nevnte selskap.

Note 5 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med	115 851
Skyldig skattetrekk	-115 851

Note 6 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	30 000	1	30 000
Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
ELAC HOLDING AS	15 000	50,00	Ordinære
A.M Holding AS	15 000	50,00	Ordinære
Totalt antall aksjer	30 000	100	



IKI OSLO AS
818 449 402

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	-16 319 228	-16 289 228
Årsresultat	0	-5 886 585	-5 886 585
Egenkapital 31.12.2023	30 000	-22 205 813	-22 175 813

Note 8 - Gjeld og garantiforpliktelser

Mer om gjeld

Selskapet har konvertible lån som på ett senere tidspunkt kan konverteres. Lånene er ikke renteberegnet i 2023 grunnet rekonstruksjon i selskapet.

Alle konvertible lån frastår fra rekonstruksjon og inngår derfor ikke i en dividende.

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

10

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer eller eiere i selskapet.

Usikkerhet om fortsatt drift

Det er knyttet usikkerhet til fortsatt drift.

Det er knyttet usikkerhet til fortsatt drift, selskapet har i 2024 gjennomgått en rekonstruksjon. Denne er etter balansedagen innfridd.



Henningway Revisjon

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til Generalforsamlingen i IKI Oslo AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet

Vi er valgt til å revidere årsregnskapet for IKI Oslo AS som viser et underskudd på kr 5.889.448. Årsregnskapet består av balanse per 31.12.23, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

På grunn av betydningen av forholdene som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet», har vi ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis som grunnlag for en konklusjon. Vi kan følgelig ikke uttale oss om årsregnskapet.

Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet

Vår revisjon har avdekket omfattende mangler i intern kontroll, dokumentasjon og rapportering, herunder bl.a. for vurdering av fullstendighet av inntekter, virkelig verdi av fordringer, motpartsbekreftelser på fordringer og gjeld, gyldige låneavtaler, avtaler med nærstående m.v.

I et forsøk på å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis har ledelsen ikke vært tilstrekkelig deltagende / ikke fremskaffet nødvendig gyldig dokumentasjon, hvilket har resultert i stor usikkerhet ved vurderingen av om både resultat- og balanseposter er korrekt rapportert.

Selskapets ledelse har sannsynliggjort og dokumentert påstand om at styret har gitt tilsagn om tilstrekkelig likviditetstilførsel, og uttalelsen i note om usikkerhet om fortsatt drift. Rekonstruksjonsavtalen var rettskraftig og oppfylt før avleggelse av årsregnskapet. Gitt vår vurdering i forrige punktum er selskapets driftsmidler vesentlig overvurdert.

Det foreligger på tidspunkt for avgivelse av denne revisjonsberetning et signert årsregnskap av styret/daglig leder.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll 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.



Henningway Revisjon AS
Org. Nr. 929998235



Tlf: 93 45 54 99
post@henningway.no



Sørhaugleite 2
5521 Haugesund



henningway.no



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/>

Haugesund, 17. juli 2024
Henningway Revisjon AS

Henning Andre Johannesen
Statsautorisert revisor



Henningway Revisjon AS
Org. Nr. 92998235



Tlf: 93 45 54 99
post@henningway.no



Serhaugleite 2
5521 Haugesund



henningway.no



Årsoppgjør for

IKI OSLO AS

818449402

01.01.2023 - 31.12.2023

Innhold	Side
Resultatregnskap	2
Eiendeler	3
Egenkapital og gjeld	4
Noter	5



IKI OSLO AS
818 449 402

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		9 093 919	14 176 382
Annen driftsinntekt		574 038	591 220
Sum driftsinntekter		9 667 957	14 767 602
Driftskostnader			
Varekostnad		-2 312 648	-4 725 915
Lønnskostnad	1	-5 637 823	-9 939 130
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	-2 747 025
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-3 388 461	0
Annen driftskostnad	3	-4 105 549	-6 479 138
Sum driftskostnader		-15 444 481	-23 891 208
Driftsresultat		-5 776 524	-9 123 606
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		2 864	1 532
Sum finansinntekter		2 864	1 532
Finanskostnader			
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	-3 170 099
Annen rentekostnad		-112 925	-156 700
Sum finanskostnader		-112 925	-3 326 799
Netto finans		-110 061	-3 325 267
Resultat før skattekostnad		-5 886 585	-12 448 873
Årsresultat		-5 886 585	-12 448 873
Overføringer			
Udekket tap		-5 886 585	-12 448 871
Sum overføringer		-5 886 585	-12 448 871



IKI OSLO AS
818 449 402

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		0	14 056 622
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	10 531 306	0
Sum varige driftsmidler		10 531 306	14 056 622
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	4	20 500	20 500
Sum finansielle anleggsmidler		20 500	20 500
Sum anleggsmidler		10 551 806	14 077 122
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		0	617 205
Sum varer		0	617 205
Fordringer			
Kundefordringer		590 007	1 456 873
Kortsiktige konsernfordringer		97 253	0
Andre kortsiktige fordringer		665 977	1 667 650
Sum fordringer		1 353 237	3 124 523
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	916 815	480 384
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		916 815	480 384
Sum omløpsmidler		2 270 052	4 222 112
SUM EIENDELER		12 821 858	18 299 234



IKI OSLO AS
818 449 402

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	-22 205 813	-16 319 228
Sum opptjent egenkapital		-22 205 813	-16 319 228
Sum egenkapital		-22 175 813	-16 289 228
Beregnet resultat (ikke bokført)		0	-2
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Andre avsetninger for forpliktelser		0	1 033 627
Sum avsetning for forpliktelser		0	1 033 627
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	8	16 240 200	8 331 200
Langsiktig konserngjeld	8	124 000	0
Øvrig langsiktig gjeld		0	3 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		16 364 200	11 331 200
Kortsiktig gjeld			
Konvertible lån		2 650 000	0
Leverandørgjeld		8 764 744	11 167 427
Skyldige offentlige avgifter	5	1 160 104	1 168 277
Annen kortsiktig gjeld		6 058 623	9 887 932
Sum kortsiktig gjeld		18 633 471	22 223 636
Sum gjeld		34 997 670	34 588 463
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 821 858	18 299 233

Oslo, 17.07.2024

Lars Havn Gilleberg
styrets leder / daglig leder



IKI OSLO AS
818 449 402

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Spesifisering av skatt

Skattepliktig inntekt	2023	2022
Resultat før skatt	-5 886 585	0
Permanente forskjeller	83 600	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	995 462	0
Skattepliktig inntekt	-4 807 523	0

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	4 766 593	8 654 560
Arbeidsgiveravgift	684 421	1 241 886
Pensjonskostnader	139 520	0
Andre relaterte ytelser	47 289	42 684
Sum	5 637 823	9 939 130



IKI OSLO AS
818 449 402

Mer om årsverk og lønn

Selskapet hadde mange ansatte gjennom året. Totalt sysselsatte i selskapet har i 2023 vært 10 årsverk. Selskapet hadde i slutten av 2023 liten drift grunnet usikkerheten knyttet til fortsatt drift.

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	17 096 793
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	17 096 793
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-6 442 219
Balanseført verdi per 31.12.	10 654 574
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	3 402 048

Note 3 - Revisjon

	2023	2022
Godtgjørelse til revisor		
Revisjon	98 100	55 000
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	98 100	55 000

Note 4 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	20 500
---	--------

Mer om fordringer

Selskapet har andre langsiktige fordringer på 20 500 kr, dette er depositum til leverandører. Fordring på Kirkeristen AS er i 2022 nedskrevet grunnet usikkerhet om fortsatt drift i nevnte selskap.

Note 5 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med	115 851
Skyldig skattetrekk	-115 851

Note 6 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	30 000	1	30 000
Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
ELAC HOLDING AS	15 000	50,00	Ordinære
A.M Holding AS	15 000	50,00	Ordinære
Totalt antall aksjer	30 000	100	



IKI OSLO AS
818 449 402

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	-16 319 228	-16 289 228
Årsresultat	0	-5 886 585	-5 886 585
Egenkapital 31.12.2023	30 000	-22 205 813	-22 175 813

Note 8 - Gjeld og garantiforpliktelser

Mer om gjeld

Selskapet har konvertible lån som på ett senere tidspunkt kan konverteres. Lånene er ikke renteberegnet i 2023 grunnet rekonstruksjon i selskapet.

Alle konvertible lån frastår fra rekonstruksjon og inngår derfor ikke i en dividende.

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

10

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer eller eiere i selskapet.

Usikkerhet om fortsatt drift

Det er knyttet usikkerhet til fortsatt drift.

Det er knyttet usikkerhet til fortsatt drift, selskapet har i 2024 gjennomgått en rekonstruksjon. Denne er etter balansedagen innfridd.

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 7 pages before this page
Dokumentet inneholder 7 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 7 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 7 sider før denne side

Detta dokument innehåller 7 sidor före denna sida

Lars Havn Gilleberg

1e22274f-6df4-4e0d-8644-706a2d6e40a0 - 2024-07-16 15:16:29 UTC +03:00
BankID - 570c118e-884e-4990-86ec-4c208b6e6e3f - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/0191da20-98a5-4f41-b331-8fab602d9ad3>

 **visma sign**
www.vismasign.com