



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	979 350 791
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	ICM CAPITAL AS
Forretningsadresse:	Eilert Sundts gate 14B 0259 OSLO

### 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:	Gudleiv Bjørklund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	01.07.2024

### 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, 05.08.2025



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		6 090 000	33 460 000
Annen driftsinntekt		840 004	233 235
<b>Sum inntekter</b>		<b>6 930 004</b>	<b>33 693 235</b>
<b>Kostnader</b>			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		6 761 242	-754 507
Varekostnad		44 093	36 080 745
Lønnskostnad	1	490 112	311 351
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		27 061
Annen driftskostnad		631 996	1 854 855
<b>Sum kostnader</b>		<b>7 927 442</b>	<b>37 519 505</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-997 438</b>	<b>-3 826 270</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		4 869	-30 593
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 869</b>	<b>-30 593</b>
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			15 077 930
Annen rentekostnad		38 989	95 372
Annen finanskostnad		887	80 340
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>39 876</b>	<b>15 253 642</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-35 007</b>	<b>-15 284 234</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 032 445</b>	<b>-19 110 505</b>
Skattekostnad på resultat	8		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 032 445</b>	<b>-19 110 505</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 032 445</b>	<b>-19 110 505</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-1 032 445</b>	<b>-19 110 505</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-1 032 445</b>	<b>-19 110 505</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	3	-1 032 445	-19 110 505
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 032 445</b>	<b>-19 110 505</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	8		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	34 735 330	1 085 330
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2		
<b>Sum varige driftsmidler</b>	2, 4	<b>34 735 330</b>	<b>1 085 330</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap		1 512 788	1 512 789
Lån til foretak i samme konsern	5		
Investeringer i tilknyttet selskap			2
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 512 788</b>	<b>1 512 791</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>36 248 118</b>	<b>2 598 121</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	4	<b>10 780 000</b>	<b>50 960 000</b>
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		143 050	24 790
Konsernfordringer	5	474 500	
<b>Sum fordringer</b>		<b>617 550</b>	<b>24 790</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	140 426	123 342
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>140 426</b>	<b>123 342</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>11 537 976</b>	<b>51 108 132</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>47 786 094</b>	<b>53 706 253</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7		
Udekket tap		35 128 915	38 840 475
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-35 128 915</b>	<b>-38 840 475</b>
<b>Sum egenkapital</b>	3	<b>-35 028 915</b>	<b>-38 740 475</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	8		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	47 558 370	73 632 168
Langsiktig konserngjeld	5	9 055 445	72 879
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>56 613 815</b>	<b>73 705 047</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>56 613 815</b>	<b>73 705 047</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	2 053 082	18 535 423
Leverandørgjeld		17 260	144 213
Betalbar skatt	8		
Skyldig offentlige avgifter		130 852	24 071
Annen kortsiktig gjeld		24 000 000	37 973
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>26 201 194</b>	<b>18 741 680</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>82 815 009</b>	<b>92 446 727</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>47 786 094</b>	<b>53 706 253</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>POSTER UTENOM BALANSEN</b>			
Garantistillelser	4		
Pantstillelser	4		



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 593790

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 979 350 791  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ICM CAPITAL AS  
Forretningsadresse: Eilert Sundts gate 14B  
0259 OSLO

#### 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: Gudleiv Bjørklund  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.07.2024

#### 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, 08.07.2024



Organisasjonsnr: 979 350 791  
ICM CAPITAL AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		6 090 000	33 460 000
Annen driftsinntekt		840 004	233 235
<b>Sum inntekter</b>		<b>6 930 004</b>	<b>33 693 235</b>
<b>Kostnader</b>			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		6 761 242	-754 507
Varekostnad		44 093	36 080 745
Lønnskostnad	1	490 112	311 351
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		27 061
Annen driftskostnad		631 996	1 854 855
<b>Sum kostnader</b>		<b>7 927 442</b>	<b>37 519 505</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-997 438</b>	<b>-3 826 270</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		4 869	-30 593
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 869</b>	<b>-30 593</b>
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			15 077 930
Annen rentekostnad		38 989	95 372
Annen finanskostnad		887	80 340
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>39 876</b>	<b>15 253 642</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-35 007</b>	<b>-15 284 234</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på resultat	8	-1 032 445	-19 110 505
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 032 445</b>	<b>-19 110 505</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 032 445</b>	<b>-19 110 505</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-1 032 445</b>	<b>-19 110 505</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-1 032 445</b>	<b>-19 110 505</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	3	-1 032 445	-19 110 505



Sum overføringer og  
disponeringer

-1 032 445

-19 110 505



Organisasjonsnr: 979 350 791  
ICM CAPITAL AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	8		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	2	34 735 330	1 085 330
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende			
installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.			
a. utstyr	2		
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>2, 4</b>	<b>34 735 330</b>	<b>1 085 330</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap		1 512 788	1 512 789
Lån til foretak i samme			
konsern	5		
Investeringer i			
tilknyttet selskap			2
<b>Sum finansielle</b>		<b>1 512 788</b>	<b>1 512 791</b>
<b>anleggsmidler</b>			
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>36 248 118</b>	<b>2 598 121</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Sum varer	4	10 780 000	50 960 000
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige			
fordringer		143 050	24 790
Konsernfordringer	5	474 500	
<b>Sum fordringer</b>		<b>617 550</b>	<b>24 790</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter</b>			
<b>og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.			
l.	6	140 426	123 342
<b>Sum bankinnskudd,</b>		<b>140 426</b>	<b>123 342</b>
<b>kontanter og lignende</b>			
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>11 537 976</b>	<b>51 108 132</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>47 786 094</b>	<b>53 706 253</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG</b>			
<b>GJELD</b>			



<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7		
Udekket tap		35 128 915	38 840 475
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-35 128 915</b>	<b>-38 840 475</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>3</b>	<b>-35 028 915</b>	<b>-38 740 475</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	8		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	4	47 558 370	73 632 168
Langsiktig konserngjeld	5	9 055 445	72 879
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>56 613 815</b>	<b>73 705 047</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>56 613 815</b>	<b>73 705 047</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	4	2 053 082	18 535 423
Leverandørgjeld		17 260	144 213
Betalbar skatt	8		
Skyldig offentlige avgifter		130 852	24 071
Annen kortsiktig gjeld		24 000 000	37 973
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>26 201 194</b>	<b>18 741 680</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>82 815 009</b>	<b>92 446 727</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>47 786 094</b>	<b>53 706 253</b>
<b>POSTER UTENOM BALANSEN</b>			
Garantistillelser	4		
Pantstillelser	4		



Organisasjonsnr: 979 350 791  
ICM CAPITAL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

1

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

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

## Icm Capital AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet

Penneo Dokumentnøkkel: GP1ZG-IS6P4-E64EP-I66IW-OUJNKP-K4Q8X

Org.nr.: 979 350 791



## RESULTATREGNSKAP

### ICM CAPITAL AS

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		6 090 000	33 460 000
Annen driftsinntekt		840 004	233 235
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>6 930 004</b>	<b>33 693 235</b>
Varekostnad		44 093	36 080 745
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		6 761 242	-754 507
Lønnskostnad	1	490 112	311 351
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	0	27 061
Annen driftskostnad		631 996	1 854 855
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>7 927 442</b>	<b>37 519 505</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-997 438</b>	<b>-3 826 270</b>
<b>FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		4 869	-30 593
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		0	15 077 930
Annen rentekostnad		38 989	95 372
Annen finanskostnad		887	80 340
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-35 007</b>	<b>-15 284 234</b>
Resultat før skattekostnad		-1 032 445	-19 110 505
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 032 445</b>	<b>-19 110 505</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Overført til udekket tap	3	1 032 445	19 110 505
<b>Sum overføringer</b>		<b>-1 032 445</b>	<b>-19 110 505</b>

Penneo Dokumentnøkkel: GP1ZG-IS6P4-E64EP-I66IW-OUJNKP-K4Q8X



## BALANSE

### ICM CAPITAL AS

EIENDELER	Note	2023	2022
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	34 735 330	1 085 330
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>2, 4</b>	<b>34 735 330</b>	<b>1 085 330</b>
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
Investeringer i datterselskap		1 512 788	1 512 789
Investeringer i tilknyttet selskap		0	2
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 512 788</b>	<b>1 512 791</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>36 248 118</b>	<b>2 598 121</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Lager av varer og annen beholdning	4	10 780 000	50 960 000
<b>FORDRINGER</b>			
Andre kortsiktige fordringer		143 050	24 790
Konsernfordringer	5	474 500	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>617 550</b>	<b>24 790</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	140 426	123 342
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>11 537 976</b>	<b>51 108 132</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>47 786 094</b>	<b>53 706 253</b>

Penneo Dokumentnøkkel: GP1ZG-IS6P4-E64EP-I66IW-OUINP-K4Q8X



### BALANSE

#### ICM CAPITAL AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital		100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Udekket tap		-35 128 915	-38 840 475
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-35 128 915</b>	<b>-38 840 475</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>3</b>	<b>-35 028 915</b>	<b>-38 740 475</b>
<b>GJELD</b>			
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</b>			
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	47 558 370	73 632 168
Langsiktig konserngjeld	5	9 055 445	72 879
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>56 613 815</b>	<b>73 705 047</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	2 053 082	18 535 423
Leverandørgjeld		17 260	144 213
Skyldig offentlige avgifter		130 852	24 071
Annen kortsiktig gjeld		24 000 000	37 973
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>26 201 194</b>	<b>18 741 680</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>82 815 009</b>	<b>92 446 727</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>47 786 094</b>	<b>53 706 253</b>

Styret i Icm Capital AS

Gudleiv Mæhlum Bjørklund  
styreleder/daglig leder

Penneo Dokumentnøkkel: GP1ZG-IS6P4-E64EP-I66IW-OUINRP-K4Q8X



## Regnskapsprinsipper

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

## DRIFTSINNTEKTER

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

## SKATT

Skatteskostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 0 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. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

## KLASSIFISERING OG VURDERING AV OM LØPSMIDLER

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.

## AKSJER I DATTERSELSKAP

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden ettersom konsernet samlet ikke overstiger grensen for små foretak.

## VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

## 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

### LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	421 168	266 915
Arbeidsgiveravgift	62 222	37 872
Pensjonskostnader	6 571	988
Andre ytelser	152	5 577
<b>Sum</b>	<b>490 112</b>	<b>311 352</b>

Selskapet har i 2023 sysselsatt 1 årsverk.

## Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	1 085 330	449 640	1 534 970
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	33 650 000		33 650 000
<b>= Anskaffelseskost 31.12.23</b>	<b>34 735 330</b>	<b>449 640</b>	<b>35 184 970</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23		449 640	449 640
<b>= Bokført verdi 31.12.23</b>	<b>34 735 330</b>	<b>0</b>	<b>34 735 330</b>

Selskapet har omklassifisert 8 leiligheter fra varelager til anleggsmidler i 2023. Bygninger og tomter består kun av leiligheter som ikke avskrives.

## Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	100 000	-38 840 475	-38 740 475
Årets resultat		-1 032 445	-1 032 445
Gjeldsettergivelse		4 744 004	4 744 004
<b>Pr 31.12.2023</b>	<b>100 000</b>	<b>-35 128 916</b>	<b>-35 028 916</b>

Penneo Dokumentnøkkel: GP1ZG-IS6P4-E64EP-I66IW-OUINRP-K4Q8X



## Note 4 Pantstillelser og garantier

	31.12.2023	31.12.2022
<b>Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier</b>		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	49 611 452	92 167 591
<b>Sum</b>	<b>49 611 452</b>	<b>92 167 591</b>
<b>Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler</b>		
Faste eiendommer	34 735 330	1 085 330
Varelager	10 780 000	50 960 000
<b>Sum</b>	<b>45 515 330</b>	<b>52 045 330</b>

## Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
<b>Fordringer</b>		
Andre kortsiktige fordringer konsern	474 500	0
<b>Sum</b>	<b>474 500</b>	<b>0</b>
<b>Gjeld</b>		
Lån fra foretak i samme konsern	9 055 445	72 879
Annen kortsiktig gjeld konsern	0	392 147
<b>Sum</b>	<b>9 055 445</b>	<b>465 026</b>

## Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 104 587.

## Note 7 Fortsatt drift

Resultatet for 2023 viser et underskudd på kr. -1 032 445 etter skatt, mot kr. -19 110 505 i 2022. Egenkapitalen er negativ med 35 028 915. Det er gjennomført en gjeldsettergivelse i 2023 som har styrket egenkapitalen. Det er også inngått en avtale med banken som sørger for videre finansiering av konsernet. Det er besluttet en fusjon med morselskapet i 2024, som vil effektivisere driften. Det er også inngått en sluttavtale med den ansatte og det er ingen lønnsforpliktelser i 2024.

Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.

Penneo Dokumentnøkkel: GP1ZG-IS6P4-E64EP-I6BIW-OUINRP-K4Q8X



## Note 8 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-1 032 445	-19 110 505
Permanente forskjeller	0	15 077 930
Endring i midlertidige forskjeller	-2 049 402	-2 530 650
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-3 081 847</b>	<b>-6 563 225</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	-18 354 587	-71 566	18 283 021
Varebeholdning	-4 457 917	-24 584 241	-20 126 324
Fordringer	-2 561 928	-2 814 433	-252 505
Gevinst – og tapskonto	185 626	232 033	46 407
Avsetninger mv	-600 000	-600 000	0
<b>Sum</b>	<b>-25 788 806</b>	<b>-27 838 207</b>	<b>-2 049 402</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-4 916 783	-6 578 940	-1 662 157
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	30 705 588	34 417 147	3 711 559
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

Penneo Dokumentnøkkel: GP1ZG-IS6P4-E64EP-I66IW-OUJNKP-K4Q8X



# 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."

## Bjørklund, Gudleiv Mæhlum

Styreleder

Serienummer: no\_bankid:9578-5999-4-1093928

IP: 77.18.xxx.xxx

2024-07-01 16:01:38 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: GP12G-IS6P4-E64EP-I6BIW-0UNKP-K4Q8X

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>



## revisjon

Til generalforsamlingen i ICM Capital AS

### Uavhengig revisors beretning

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for ICM Capital AS som viser et underskudd på kr 1.032.445. 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.

#### Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 7 at selskapet har pådratt seg et tap på kr 1.032.445 i 2023, og at selskapets gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr 35.028.915. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 7, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Selskapet er meldt fusjon med mor. Disse forhold har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

#### 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 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.

#### Leo Revisjon DA

Brynsengveien 2, 0667 Oslo – Revisornummer: 983 846 459 - Telefon: 22 07 40 00 - [www.leorevisjon.no](http://www.leorevisjon.no)

Avd. Østfold: Fladebyveien 1, 1746 Skjeberg - Telefon: 69 12 34 00

Direkte: Even Kroken 22 07 00 41 - Olav Heggard 22 07 00 42 - Lorentz Grimsøen 22 07 00 43

revisorforeningen



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.

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 videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Oslo, 1. juli 2024

Leo Revisjon DA

Marian Olsen

Støtsautorisert revisor