



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Asbjørn Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.04.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 22.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		8 250 920	9 002 749
Sum inntekter		8 250 920	9 002 749
Kostnader			
Lønnskostnad	2	522 158	560 999
Annen driftskostnad	2	6 031 235	2 338 004
Sum kostnader		6 553 393	2 899 003
Driftsresultat		1 697 527	6 103 746
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		195 470	247 755
Sum finansinntekter		195 470	247 755
Annen finanskostnad		6 224	125
Sum finanskostnader		6 224	125
Netto finans		189 246	247 630
Ordinært resultat før skattekostnad		1 886 773	6 351 376
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 886 773	6 351 376
Årsresultat		1 886 773	6 351 376
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	1 886 773	6 351 376
Sum overføringer og disponeringer		1 886 773	6 351 376



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		0	
Investeringer i tilknyttet selskap	6	16 000 000	16 000 000
Investeringer i aksjer og andeler	5	28 190 935	37 763 382
Sum finansielle anleggsmidler		44 190 935	53 763 382
Sum anleggsmidler		44 190 935	53 763 382
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	18 416 133	10 739 761
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	5	10 702 052	13 076 115
Sum investeringer		29 118 185	23 815 876
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	3	32 225 232	25 932 925
Sum omløpsmidler		61 343 417	49 748 801
SUM EIENDELER		105 534 352	103 512 183
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	80 100 000	80 100 000
Overkurs	8	20 000 000	20 000 000
Annen innskutt egenkapital	8	-13 908	-13 908
Sum innskutt egenkapital		100 086 092	100 086 092



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	5 065 953	3 179 180
Sum opptjent egenkapital		5 065 953	3 179 180
Sum egenkapital		105 152 045	103 265 272
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	4	160 356	5 638
Skyldige offentlige avgifter	3	57 563	27 692
Annen kortsiktig gjeld		164 388	213 581
Sum kortsiktig gjeld		382 307	246 911
Sum gjeld		382 307	246 911
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		105 534 352	103 512 183



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 617450

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Asbjørn Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.04.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 16.08.2021



Organisasjonsnr: 819 076 472
CONCEPTOR INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		8 250 920	9 002 749
Sum inntekter		8 250 920	9 002 749
Kostnader			
Lønnskostnad	2	522 158	560 999
Annen driftskostnad	2	6 031 235	2 338 004
Sum kostnader		6 553 393	2 899 003
Driftsresultat		1 697 527	6 103 746
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		195 470	247 755
Sum finansinntekter		195 470	247 755
Annen finanskostnad		6 224	125
Sum finanskostnader		6 224	125
Netto finans		189 246	247 630
Ordinært resultat før skattekostnad		1 886 773	6 351 376
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 886 773	6 351 376
Årsresultat		1 886 773	6 351 376
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	1 886 773	6 351 376
Sum overføringer og disponeringer		1 886 773	6 351 376



Organisasjonsnr: 819 076 472
CONCEPTOR INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2020 2019

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap		0	
Investeringer i tilknyttet selskap	6	16 000 000	16 000 000
Investeringer i aksjer og andeler	5	28 190 935	37 763 382
Sum finansielle anleggsmidler		44 190 935	53 763 382
Sum anleggsmidler		44 190 935	53 763 382

Omløpsmidler

Varer

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	5	18 416 133	10 739 761
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	5	10 702 052	13 076 115
Sum investeringer		29 118 185	23 815 876

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	3	32 225 232	25 932 925
---	---	------------	------------

Sum omløpsmidler

SUM EIENDELER		105 534 352	103 512 183
----------------------	--	--------------------	--------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	8, 9	80 100 000	80 100 000
Overkurs	8	20 000 000	20 000 000
Annen innskutt egenkapital	8	-13 908	-13 908
Sum innskutt egenkapital		100 086 092	100 086 092

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	8	5 065 953	3 179 180
Sum opptjent egenkapital		5 065 953	3 179 180

Sum egenkapital

Sum egenkapital		105 152 045	103 265 272
------------------------	--	--------------------	--------------------



Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	4	160 356	5 638
Skyldige offentlige avgifter	3	57 563	27 692
Annen kortsiktig gjeld		164 388	213 581
Sum kortsiktig gjeld		382 307	246 911
Sum gjeld		382 307	246 911
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		105 534 352	103 512 183



Organisasjonsnr: 819 076 472
CONCEPTOR INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
9

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	801000.00	80100000.00
<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%	

Conceptor Invest AS inngår i konsernregnskapet til morselskapet.
Kopi av konsernregnskapet kan innhentes hos Conceptor AS,
Billingstadsletta 13, 1396 Billingstad.

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	447662.00	505355.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	66766.00	48089.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7730.00	7555.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	522158.00	560999.00

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



Selskapet har ikke ytelser til daglig leder. Selskapet har tegnet pliktig tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	20091.00	21031.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11900.00	10131.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	31991.00	31162.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
1.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

6

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>
Credo Invest nr 12 AS	25.44%	25.44%	61831141.00	-266246.00

Resultat og egenkapital i Credo Invest nr 12 AS er tall pr. 31.12.2019.

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskap: Ja

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

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Engene 22, NO-3015 Drammen
Postboks 560 Brakerøya, NO-3002 Drammen

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

Fax:

www.ey.no

Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Conceptor Invest AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Conceptor Invest AS som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 legge ned 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger 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 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;



Building a better
working world

2

- ▶ vurderer 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 foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer 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 revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Drammen, 9. april 2021
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Bjørn Baklid
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: A7FM3-VUZ1P-VXSIS-M1FS3-ONZ4Z-HUWZ5



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: 145.62.xxx.xxx

2021-04-09 13:19:00Z



Penneo Dokumentnøkkel: A7FM3-VUZTP-VXSIS-MTFS3-ONZ4Z-HUWZ5

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/validate>



Conceptor Invest AS

Årsrapport for 2020

Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Conceptor Invest AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		<u>8 250 920</u>	<u>9 002 749</u>
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2	522 158	560 999
Annen driftskostnad	2	<u>6 031 235</u>	<u>2 338 004</u>
Sum driftskostnader		<u>6 553 393</u>	<u>2 899 003</u>
Driftsresultat		<u>1 697 527</u>	<u>6 103 746</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		195 470	247 755
Annen finanskostnad		<u>6 224</u>	<u>125</u>
Netto finansposter		<u>189 246</u>	<u>247 630</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>1 886 773</u>	<u>6 351 376</u>
Årsresultat		<u>1 886 773</u>	<u>6 351 376</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	<u>1 886 773</u>	<u>6 351 376</u>



Conceptor Invest AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	16 000 000	16 000 000
Investeringer i aksjer og andeler	5	28 190 935	37 763 382
Sum finansielle anleggsmidler		<u>44 190 935</u>	<u>53 763 382</u>
Sum anleggsmidler		<u>44 190 935</u>	<u>53 763 382</u>
Omløpsmidler			
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer	5	18 416 133	10 739 761
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	5	10 702 052	13 076 115
Sum investeringer		<u>29 118 185</u>	<u>23 815 876</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	<u>32 225 232</u>	<u>25 932 925</u>
Sum omløpsmidler		<u>61 343 417</u>	<u>49 748 801</u>
Sum eiendeler		<u>105 534 352</u>	<u>103 512 183</u>



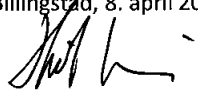
Conceptor Invest AS


Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	8, 9	80 100 000	80 100 000
Overkurs	8	20 000 000	20 000 000
Annen innskutt egenkapital	8	-13 908	-13 908
Sum innskutt egenkapital		<u>100 086 092</u>	<u>100 086 092</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8	<u>5 065 953</u>	<u>3 179 180</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>5 065 953</u>	<u>3 179 180</u>
Sum egenkapital		<u>105 152 045</u>	<u>103 265 272</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	4	160 356	5 638
Skyldige offentlige avgifter	3	57 563	27 692
Annen kortsiktig gjeld		<u>164 388</u>	<u>213 581</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>382 307</u>	<u>246 911</u>
Sum gjeld		<u>382 307</u>	<u>246 911</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>105 534 352</u>	<u>103 512 183</u>


Ronnie Egeland
styrets leder

31. desember 2020
Billingstad, 8. april 2021


Håvard Nesheim
styremedlem


Vidar Lyhus
styremedlem



Conceptor Invest AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

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 finansinntekt.

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 2020

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2020	2019
Lønninger	447 662	505 355
Arbeidsgiveravgift	66 766	48 089
Pensjonskostnader	7 730	7 555
Sum	<u>522 158</u>	<u>560 999</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 1 årsverk.

Ytelser til ledende personer

Selskapet har ikke ytelser til daglig leder. Selskapet har tegnet pliktig tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2020
Revisjon	20 091
Andre tjenester	11 900

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Bankinnskudd

	2020
Bundne skattetrekkmidler utgjør	35 024

Note 4 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Gjeld</i>	2020	2019
Leverandørgjeld	159 442	5 638



Conceptor Invest AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 5 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi	Markedsverdi
Markedsbaserte aksjer	17 134 205	18 416 133	18 416 133
Andre markedsbaserte finansielle instrument	10 000 000	10 702 052	10 702 052
Investeringer i aksjer og andeler	28 190 935	28 190 935	38 927 376
Sum	<u>55 325 140</u>	<u>57 309 120</u>	<u>68 045 561</u>

Note 6 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Ervervet	Kontor	Eier-andel	Stemme-andel	Resultat 2019	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Credo Invest nr 12 AS	13-11-2017	Oslo	25 %	25 %	-266 246	61 831 141	16 000 000

Resultat og egenkapital i Credo Invest nr 12 AS er tall pr. 31.12.2019.

Note 7 - Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag:	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	1 886 773	6 351 376
Verdireduksjon finansielle instr. vurdert til virkelig verdi	2 814 601	0
Regnskapsmessig tap realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	2 829 334	2 226 533
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	8 181	12 669
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-272 683	-422 289
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	0	-7 775 420
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	-7 978 237	-805 039
Årets skattegrunnlag	<u>-712 031</u>	<u>-412 170</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller	2020	2019
Aksjer og andre finansielle instrumenter mv	702 052	1 048 635
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-1 784 295	-1 072 264
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-1 082 243	-23 629
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-1 082 243	-23 629
Sum	<u>0</u>	<u>0</u>



Conceptor Invest AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2020	80 100 000	20 000 000	-13 908	3 179 180	103 265 272
Årsresultat	0	0	0	1 886 773	1 886 773
Egenkapital 31.12.2020	80 100 000	20 000 000	-13 908	5 065 953	105 152 045

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	801 000	80 100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

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

Conceptor Invest AS inngår i konsernregnskapet til morselskapet. Kopi av konsernregnskapet kan innhentes hos Conceptor AS, Billingstadsletta 13, 1396 Billingstad.

Note 10 - Påvirkning av Covid-19

Selskapets virksomhet er i liten/ingen grad påvirket av Covid-19. Selskapets styre har ikke satt i verk spesielle tiltak som følge av Covid-19, og Covid-19 påvirker ikke styrets vurdering av forutsetningen om fortsatt drift.