



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 995 985 810  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ICON INVEST AS  
Forretningsadresse: Hvitsteinvegen 103  
3734 SKIEN

### 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: Stian Hvalen Brekke  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2021

### 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, 06.09.2022



### Resultatregnskap

| Beløp i: NOK                                  | Note | 2020             | 2019              |
|---|------|------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                       |      |                  |                   |
| <b>Inntekter</b>                              |      |                  |                   |
| Salgsinntekt                                  |      | 120 000          |                   |
| <b>Sum inntekter</b>                          |      | <b>120 000</b>   |                   |
| <b>Kostnader</b>                              |      |                  |                   |
| Annen driftskostnad                           | 2    | 23 862           | 10 017            |
| <b>Sum kostnader</b>                          |      | <b>23 862</b>    | <b>10 017</b>     |
| <b>Driftsresultat</b>                         |      | <b>96 139</b>    | <b>-10 017</b>    |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>     |      |                  |                   |
| Annen renteinntekt                            | 5    | 123 406          | 196 069           |
| Annen finansinntekt                           | 4    | 5 282 027        | 22 181 863        |
| <b>Sum finansinntekter</b>                    |      | <b>5 405 433</b> | <b>22 377 932</b> |
| Annen rentekostnad                            |      | 446              |                   |
| <b>Sum finanskostnader</b>                    |      | <b>446</b>       |                   |
| <b>Netto finans</b>                           |      | <b>5 404 987</b> | <b>22 377 932</b> |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>    |      | <b>5 501 125</b> | <b>22 367 915</b> |
| Skattekostnad på ordinært resultat            | 6    | 78 819           | 36 559            |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>  |      | <b>5 422 306</b> | <b>22 331 356</b> |
| <b>Årsresultat</b>                            |      | <b>5 422 306</b> | <b>22 331 356</b> |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b> |      | <b>5 422 306</b> | <b>22 331 356</b> |
| <b>Totalresultat</b>                          |      | <b>5 422 306</b> | <b>22 331 356</b> |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>          |      |                  |                   |
| Ordinært utbytte                              | 7    | 1 990 361        | 168 000           |
| Avsatt til annen egenkapital                  | 7    | 3 431 945        | 22 163 356        |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>      |      | <b>5 422 306</b> | <b>22 331 356</b> |



## Balanse

| Beløp i: NOK                                   | Note | 2020              | 2019              |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                     |      |                   |                   |
| <b>Anleggsmidler</b>                           |      |                   |                   |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                  |      |                   |                   |
| <b>Varige driftsmidler</b>                     |      |                   |                   |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr             | 3    | 644 000           |                   |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                 |      | <b>644 000</b>    |                   |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>               |      |                   |                   |
| Investeringer i aksjer og andeler              | 4    | 23 731 208        | 17 137 606        |
| Andre langsiktige fordringer                   | 5    | 999 396           | 941 805           |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>           |      | <b>24 730 604</b> | <b>18 079 411</b> |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                       |      | <b>25 374 604</b> | <b>18 079 411</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |      |                   |                   |
| <b>Varer</b>                                   |      |                   |                   |
| <b>Fordringer</b>                              |      |                   |                   |
| Andre kortsiktige fordringer                   | 5    | 853 321           | 10 361            |
| <b>Sum fordringer</b>                          |      | <b>853 321</b>    | <b>10 361</b>     |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     |      |                   |                   |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.                   |      | 1 201 868         | 5 864 502         |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      | <b>1 201 868</b>  | <b>5 864 502</b>  |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |      | <b>2 055 189</b>  | <b>5 874 863</b>  |
| <b>SUM EIENDELER</b>                           |      | <b>27 429 793</b> | <b>23 954 275</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>          |      |                   |                   |
| <b>Egenkapital</b>                             |      |                   |                   |
| <b>Innskutt egenkapital</b>                    |      |                   |                   |
| Aksjekapital                                   | 7, 8 | 100 000           | 100 000           |



## Balanse

| <b>Beløp i: NOK</b>             | <b>Note</b> | <b>2020</b>       | <b>2019</b>       |
|---------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| <b>Sum innskutt egenkapital</b> |             | <b>100 000</b>    | <b>100 000</b>    |
| <b>Opptjent egenkapital</b>     |             |                   |                   |
| Annen egenkapital               | 7           | 27 248 536        | 23 816 591        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b> |             | <b>27 248 536</b> | <b>23 816 591</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>          |             | <b>27 348 536</b> | <b>23 916 591</b> |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>     |             | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>         |             |                   |                   |
| Leverandørgjeld                 |             | 2 438             | 1 125             |
| Betalbar skatt                  | 6           | 78 819            | 36 559            |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>     |             | <b>81 257</b>     | <b>37 684</b>     |
| <b>Sum gjeld</b>                |             | <b>81 257</b>     | <b>37 684</b>     |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b> |             | <b>27 429 793</b> | <b>23 954 275</b> |



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 504247

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 995 985 810  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ICON INVEST AS  
Forretningsadresse: Hvitsteinvegen 103  
3734 SKIEN

#### 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: Stian Hvalen Brekke  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2021

#### Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja  
Ekstern autorisert regnskapsfører har i  
løpet av regnskapsåret bistått ved den  
løpende regnskapsføringen eller utført  
andre tjenester for selskapet enn å  
utarbeide årsregnskapet: Ja

#### 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, 19.07.2021

---

Brønnøysundregistrene  
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund  
Telefon: 75 00 75 00  
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no  
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 995 985 810  
ICON INVEST AS

## RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK                                  | Note | 2020             | 2019              |
|---|------|------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                       |      |                  |                   |
| <b>Inntekter</b>                              |      |                  |                   |
| Salgsinntekt                                  |      | 120 000          |                   |
| <b>Sum inntekter</b>                          |      | <b>120 000</b>   |                   |
| <b>Kostnader</b>                              |      |                  |                   |
| Annen driftskostnad                           | 2    | 23 862           | 10 017            |
| <b>Sum kostnader</b>                          |      | <b>23 862</b>    | <b>10 017</b>     |
| <b>Driftsresultat</b>                         |      | <b>96 139</b>    | <b>-10 017</b>    |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>     |      |                  |                   |
| Annen renteinntekt                            | 5    | 123 406          | 196 069           |
| Annen finansinntekt                           | 4    | 5 282 027        | 22 181 863        |
| <b>Sum finansinntekter</b>                    |      | <b>5 405 433</b> | <b>22 377 932</b> |
| Annen rentekostnad                            |      | 446              |                   |
| <b>Sum finanskostnader</b>                    |      | <b>446</b>       |                   |
| <b>Netto finans</b>                           |      | <b>5 404 987</b> | <b>22 377 932</b> |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>    |      |                  |                   |
| Skattekostnad på ordinært resultat            | 6    | 78 819           | 36 559            |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>  |      | <b>5 422 306</b> | <b>22 331 356</b> |
| <b>Årsresultat</b>                            |      | <b>5 422 306</b> | <b>22 331 356</b> |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b> |      | <b>5 422 306</b> | <b>22 331 356</b> |
| <b>Totalresultat</b>                          |      | <b>5 422 306</b> | <b>22 331 356</b> |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>          |      |                  |                   |
| Ordinært utbytte                              | 7    | 1 990 361        | 168 000           |
| Avsatt til annen egenkapital                  | 7    | 3 431 945        | 22 163 356        |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>      |      | <b>5 422 306</b> | <b>22 331 356</b> |



Organisasjonsnr: 995 985 810  
ICON INVEST AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2020** **2019**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o.  
a. utstyr 3 644 000  
Sum varige driftsmidler 644 000

#### Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og  
andeler 4 23 731 208 17 137 606  
Andre langsiktige  
fordringer 5 999 396 941 805  
Sum finansielle  
anleggsmidler 24 730 604 18 079 411  
Sum anleggsmidler 25 374 604 18 079 411

#### Omløpsmidler

#### Varer

#### Fordringer

Andre kortsiktige  
fordringer 5 853 321 10 361  
Sum fordringer 853 321 10 361

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.  
l. 1 201 868 5 864 502  
Sum bankinnskudd,  
kontanter og lignende 1 201 868 5 864 502  
Sum omløpsmidler 2 055 189 5 874 863

**SUM EIENDELER 27 429 793 23 954 275**

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital 7, 8 100 000 100 000  
Sum innskutt egenkapital 100 000 100 000

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 7 27 248 536 23 816 591



|                          |            |            |
|--------------------------|------------|------------|
| Sum opptjent egenkapital | 27 248 536 | 23 816 591 |
| Sum egenkapital          | 27 348 536 | 23 916 591 |
| Sum langsiktig gjeld     | 0          | 0          |
| Kortsiktig gjeld         |            |            |
| Leverandørgjeld          | 2 438      | 1 125      |
| Betalbar skatt           | 6 78 819   | 36 559     |
| Sum kortsiktig gjeld     | 81 257     | 37 684     |
| Sum gjeld                | 81 257     | 37 684     |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | 27 429 793 | 23 954 275 |



Organisasjonsnr: 995 985 810  
ICON INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

**Antall aksjer og aksjeeiere**

| <u>Aksjeklasse</u> | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|--------------------|--------------------|------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer    | 100.00             | 1000.00          | 100000.00            |

| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
|------------------------------|---------------|------------------|--------------------|
| Stian Hvalen Brekke          | 100.00        | 100.00%          | Ordinære aksjer    |

| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> |
|------------|-------------------|----------------------|
|            | 100.00            | 100.00%              |

**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> |
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|

**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



Building a better  
working world

Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Dokkveien 11, NO-3920 Porsgrunn  
Postboks 64, NO-3901 Porsgrunn

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 Icon Invest AS

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Icon 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 og daglig leder (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. Betyggende 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 bokføringsskikk i Norge.

Porsgrunn, 28. juni 2021  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Fredrik Nordgård  
statsautorisert revisor

Pennco Dokumentnøkkel: XYZDF-4FC01-3MDDDS-HTJDB-JO258-UQH1E



# 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."

## Fredrik Weholt Nordgård

Statsautorisert revisor

På vegne av: EY

Serienummer: 9578-5995-4-60050

IP: 145.62.xxx.xxx

2021-06-28 14:53:57Z



Penneo Dokumentnøkkel: YXZDF-4IC01-3MDD5-HTJDB-JO258-UQHTE

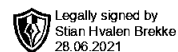
Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert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



# ICON INVEST AS

Årsregnskap 2020

**Styrets uttalelse**  
**Resultatregnskap**  
**Balanse**  
**Noter til regnskapet**  
**Revisjonsberetning**

*Årsregnskapet er utarbeidet av R8 Consulting AS*



## STYRETS UTTALELSE 2020 FOR ICON INVEST AS

### Virksomhetens art

Icon Invest AS er et selskap der virksomheten omfatter eie og forvaltning av aksjer og formuesgjenstander. Selskapet er lokalisert i Skien kommune.

### Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Styret mener at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

### Fortsatt drift

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift, da etter styrets mening ikke er forhold som skulle tilsi noe annet.

### Arbeidsmiljø og likestilling

Selskapet hadde ved årets utløp ingen ansatte. Selskapets personalpolitikk anses for å være kjønnsnøytral på alle områder. Styret består av en mann.

### Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljøet.

### Andre forhold

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

### Forslag til anvendelse av resultat

I 2020 hadde selskapet et overskudd etter skattekostnad på kr 5 422 306 som foreslås disponert slik:

|                              |              |
|------------------------------|--------------|
| Tilleggsutbytte              | kr 1 990 361 |
| Avsatt til annen egenkapital | kr 3 431 945 |
| Sum                          | kr 5 422 306 |

Skien, 28.06.2021

---

Stian Hvalen Brekke  
styreleder/daglig leder



| <b>Resultatregnskap</b>                   |             |             |             |
|---|-------------|-------------|-------------|
| <b>Icon Invest AS</b>                     |             |             |             |
| <b>Driftsinntekter og driftskostnader</b> | <b>Note</b> | <b>2020</b> | <b>2019</b> |
| Salgsinntekt                              |             | 120 000     | 0           |
| Sum driftsinntekter                       |             | 120 000     | 0           |
| Annen driftskostnad                       | 2           | 23 862      | 10 017      |
| Sum driftskostnader                       |             | 23 862      | 10 017      |
| Driftsresultat                            |             | 96 139      | -10 017     |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b> |             |             |             |
| Annen renteinntekt                        | 5           | 123 406     | 196 069     |
| Annen finansinntekt                       | 4           | 5 282 027   | 22 181 863  |
| Annen rentekostnad                        |             | 446         | 0           |
| Resultat av finansposter                  |             | 5 404 987   | 22 377 932  |
| Ordinært resultat før skattekostnad       |             | 5 501 125   | 22 367 915  |
| Skattekostnad på ordinært resultat        | 6           | 78 819      | 36 559      |
| Ordinært resultat                         |             | 5 422 306   | 22 331 356  |
| Årsresultat                               |             | 5 422 306   | 22 331 356  |
| <b>Overføringer</b>                       |             |             |             |
| Tilleggsutbytte                           | 7           | 1 990 361   | 168 000     |
| Avsatt til annen egenkapital              | 7           | 3 431 945   | 22 163 356  |
| Sum overføringer                          |             | -5 422 306  | -22 331 356 |



| <b>Balanse</b>                     |             |             |             |
|------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Icon Invest AS</b>              |             |             |             |
| <b>Eiendeler</b>                   | <b>Note</b> | <b>2020</b> | <b>2019</b> |
| <b>Anleggsmidler</b>               |             |             |             |
| <b>Varige driftsmidler</b>         |             |             |             |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3           | 644 000     | 0           |
| Sum varige driftsmidler            |             | 644 000     | 0           |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>   |             |             |             |
| Investeringer i aksjer og andeler  | 4           | 23 731 208  | 17 137 606  |
| Andre langsiktige fordringer       | 5           | 999 396     | 941 805     |
| Sum finansielle anleggsmidler      |             | 24 730 604  | 18 079 411  |
| Sum anleggsmidler                  |             | 25 374 604  | 18 079 411  |
| <b>Omløpsmidler</b>                |             |             |             |
| <b>Fordringer</b>                  |             |             |             |
| Andre kortsiktige fordringer       | 5           | 853 321     | 10 361      |
| Sum fordringer                     |             | 853 321     | 10 361      |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.       |             | 1 201 868   | 5 864 502   |
| Sum omløpsmidler                   |             | 2 055 189   | 5 874 863   |
| Sum eiendeler                      |             | 27 429 793  | 23 954 275  |



| <b>Balanse</b>  |             |               |             |
|---|-------------|---------------|-------------|
| <b>Icon Invest AS</b>                                   |             |               |             |
| <b>Egenkapital og gjeld</b>                             | <b>Note</b> | <b>2020</b>   | <b>2019</b> |
| <b>Egenkapital</b>                                      |             |               |             |
| <b>Innskutt egenkapital</b>                             |             |               |             |
| Aksjekapital  | <b>7, 8</b> | 100 000       | 100 000     |
| Sum innskutt egenkapital                                |             | 100 000       | 100 000     |
| <b>Opptjent egenkapital</b>                             |             |               |             |
| Annen egenkapital                                       | <b>7</b>    | 27 248 536    | 23 816 591  |
| Sum opptjent egenkapital                                |             | 27 248 536    | 23 816 591  |
| Sum egenkapital   |             | 27 348 536    | 23 916 591  |
| <b>Gjeld</b>  |             |               |             |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                                 |             |               |             |
| Leverandørgjeld   |             | 2 438         | 1 125       |
| Betalbar skatt  | <b>6</b>    | 78 819        | 36 559      |
| Sum kortsiktig gjeld                                    |             | 81 257        | 37 684      |
| Sum gjeld   |             | 81 257        | 37 684      |
| Sum egenkapital og gjeld                                |             | 27 429 793    | 23 954 275  |
| Skien, 28.06.2021<br>Styret i Icon Invest AS            |             |               |             |
| _____<br>Stian Hvalen Brekke<br>styreleder/daglig leder |             |               |             |
| <b>Icon Invest AS</b>                                   |             | <b>Side 5</b> |             |



Icon Invest AS

995 985 810

## Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder for små foretak.

### Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

### Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

### Andre anleggsaksjer og andeler

Anleggsaksjer og mindre investeringer i ansvarlige selskaper og kommandittselskaper hvor Icon Invest AS ikke har betydelig innflytelse balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Icon Invest AS

995 985 810

## Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser m.m.

Det har ikke vært noen ansatte i selskapet i 2020.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

## Revisor

Kostnadsført honorar til ERNST & YOUNG AS utgjør i 2020 kr 7 100 eksklusiv merverdiavgift.

## Note 3 Anleggsmidler

|                             | Driftsløsøre,<br>inventar ol. | Sum     |
|-----------------------------|-------------------------------|---------|
| Tilgang kjøpte driftsmidler | 644 000                       | 644 000 |
| Anskaffelseskost 31.12.20   | 644 000                       | 644 000 |
| Bokført verdi 31.12.20      | 644 000                       | 644 000 |

Selskapets driftsmidler består i sin helhet av ikke-avskrivbar kunst.

## Note 4 Verdipapirer

|                      | Eier-<br>andel | Anskaffelses<br>kost | Balanseført<br>verdi |
|----------------------|----------------|----------------------|----------------------|
| <b>Anleggsmidler</b> |                |                      |                      |
| Pancom AS            | 15,0%          | 16 862 068           | 16 862 068           |
| Prefco AS            | 15,1%          | 6 869 140            | 6 869 140            |
| Sum                  |                | 23 731 208           | 23 731 208           |

Icon Invest AS har i 2020 mottatt utbytte på kr 4 630 083 fra sine investeringer. Gevinst ved realisasjon av aksjer er kr 651 944 i 2020. Dette fremgår som annen finansinntekt.



Icon Invest AS 995 985 810

## Note 5 Andre fordringer

|                            | 2020    | 2019    |
|----------------------------|---------|---------|
| Informatiq AS              | 999 396 | 941 805 |
| Sum langsiktige fordringer | 999 396 | 941 805 |

Selskapets lån til Informatiq AS er renteberegnet med kr 57 591 i 2020.

|                            | 2020    | 2019 |
|----------------------------|---------|------|
| Merverdiavgift til gode    | 2 263   | 0    |
| Barrica AS                 | 851 058 | 0    |
| Sum kortsiktige fordringer | 853 321 | 0    |

Fordring på Barrica AS er renteberegnet med kr 13 320 i 2020.

## Note 6 Skatt

| <b>Årets skattekostnad</b>               | <b>2020</b> | <b>2019</b> |
|--|-------------|-------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: |             |             |
| Betalbar skatt                           | 78 819      | 36 559      |
| Endring i utsatt skattefordel            | 0           | 0           |
| Skattekostnad ordinært resultat          | 78 819      | 36 559      |
| Skattepliktig inntekt:                   |             |             |
| Ordinært resultat før skatt              | 5 501 125   | 22 367 915  |
| Permanente forskjeller                   | -5 142 857  | -22 181 863 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd     | 0           | -19 876     |
| Skattepliktig inntekt                    | 358 268     | 166 176     |
| Betalbar skatt i balansen:               |             |             |
| Betalbar skatt på årets resultat         | 78 819      | 36 559      |
| Sum betalbar skatt i balansen            | 78 819      | 36 559      |

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

|                     | 2020 | 2019 | Endring |
|---------------------|------|------|---------|
| Utsatt skatt (22 %) | 0    | 0    | 0       |



Icon Invest AS

995 985 810

## Note 7 Egenkapital

|                 | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-----------------|--------------|-------------------|-----------------|
| Pr. 01.01.2020  | 100 000      | 23 816 591        | 23 916 591      |
| Tilleggsutbytte | 0            | -1 990 361        | -1 990 361      |
| Årets resultat  | 0            | 5 422 306         | 5 422 306       |
| Pr. 31.12.2020  | 100 000      | 27 248 536        | 27 348 536      |

## Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Icon Invest AS pr. 31.12 består av:

|                 | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|--------|-----------|---------|
| Ordinære aksjer | 100    | 1 000,0   | 100 000 |
| Sum             | 100    |           | 100 000 |

## Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

|                     | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|---------------------|----------|-----------|-------------|
| Stian Hvalen Brekke | 100      | 100,0     | 100,0       |

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

| Navn                 | Verv                    | Ordinære |
|----------------------|-------------------------|----------|
| Stian Hvalen Brekke  | styreleder/daglig leder | 100      |
| Totalt antall aksjer |                         | 100      |

## Note 9 Covid-19

Utbruddet av koronaviruset - Covid-19 kan ha påvirkning for selskapets inntekter og likviditet, men har på nåværende tidspunkt ikke påvirket selskapet i stor grad.

Styret følger utviklingen nøye for å kunne iverksette eventuelle nødvendige tiltak.