



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 245 707
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ILLUSION INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Harald Ulset Evensen
Loholt alle 42F
7049 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Harald Ulset Evensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2023

Grunnlag for avgivelse

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

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 03.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	59 554	35 011
Sum kostnader		59 554	35 011
Driftsresultat		-59 554	-35 011
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 318	869
Annen finansinntekt		1 174 334	1 155 105
Verdøkning av markedsb. finansielle oml.m			2 379 077
Sum finansinntekter		1 175 651	3 535 051
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		3 490 771	
Annen rentekostnad		32 026	
Annen finanskostnad		324 666	82 403
Sum finanskostnader		3 847 463	82 403
Netto finans		-2 671 812	3 452 648
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 731 366	3 417 637
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 731 366	3 417 637
Årsresultat		-2 731 366	3 417 637
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 731 366	3 417 637
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	4		1 500 000
Ordinært utbytte	4	280 000	600 000
Overføringer annen egenkapital	4	-3 011 366	1 317 637
Sum overføringer og disponeringer		-2 731 366	3 417 637



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	249 750	249 750
Sum finansielle anleggsmidler		249 750	249 750
Sum anleggsmidler		249 750	249 750
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	14 124 043	18 242 571
Markedsbaserte obligasjoner	6	5 952 541	6 409 179
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	6	32 042	83 189
Sum investeringer		20 108 626	24 734 939
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	87 512	137 936
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		87 512	137 936
Sum omløpsmidler		20 196 138	24 872 875
SUM EIENDELER		20 445 888	25 122 625
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,8	30 000	30 000
Overkurs	4	436 278	436 278
Sum innskutt egenkapital		466 278	466 278



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	19 294 659	22 306 025
Sum opptjent egenkapital		19 294 659	22 306 025
Sum egenkapital		19 760 937	22 772 303
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 402	572
Utbytte	3,4	280 000	600 000
Annen kortsiktig gjeld	9	400 549	1 749 750
Sum kortsiktig gjeld		684 951	2 350 322
Sum gjeld		684 951	2 350 322
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 445 888	25 122 625



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 665190

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 245 707
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ILLUSION INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Harald Ulset Evensen
Loholt alle 42F
7049 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Harald Ulset Evensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2023

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

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 09.08.2023

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: 923 245 707
ILLUSION INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	59 554	35 011
Sum kostnader		59 554	35 011
Driftsresultat		-59 554	-35 011
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 318	869
Annen finansinntekt		1 174 334	1 155 105
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m			2 379 077
Sum finansinntekter		1 175 651	3 535 051
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		3 490 771	
Annen rentekostnad		32 026	
Annen finanskostnad		324 666	82 403
Sum finanskostnader		3 847 463	82 403
Netto finans		-2 671 812	3 452 648
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 731 366	3 417 637
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 731 366	3 417 637
Årsresultat		-2 731 366	3 417 637
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 731 366	3 417 637
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	4		1 500 000
Ordinært utbytte	4	280 000	600 000
Overføringer annen egenkapital	4	-3 011 366	1 317 637
Sum overføringer og disponeringer		-2 731 366	3 417 637



Organisasjonsnr: 923 245 707
ILLUSION INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	249 750	249 750
Sum finansielle anleggsmidler		249 750	249 750
Sum anleggsmidler		249 750	249 750
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	14 124 043	18 242 571
Markedsbaserte obligasjoner	6	5 952 541	6 409 179
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	6	32 042	83 189
Sum investeringer		20 108 626	24 734 939
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	87 512	137 936
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		87 512	137 936
Sum omløpsmidler		20 196 138	24 872 875
SUM EIENDELER		20 445 888	25 122 625
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4, 8	30 000	30 000
Overkurs	4	436 278	436 278
Sum innskutt egenkapital		466 278	466 278
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	19 294 659	22 306 025
Sum opptjent egenkapital		19 294 659	22 306 025
Sum egenkapital		19 760 937	22 772 303



Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 402	572
Utbytte	3,4	280 000	600 000
Annen kortsiktig gjeld	9	400 549	1 749 750
Sum kortsiktig gjeld		684 951	2 350 322
Sum gjeld		684 951	2 350 322
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 445 888	25 122 625



Organisasjonsnr: 923 245 707
ILLUSION INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

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

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

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



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

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2022
for
Illusion Invest AS**

Organisasjonsnr. 923245707

Utarbeidet av:

Bachke & Co. A/S
Godkjent regnskapsselskap
Fjordgata 11
7010 TRONDHEIM
Organisasjonsnr. 910518488



Illusion Invest AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	59 554	35 011
Sum driftskostnader		59 554	35 011
DRIFTSRESULTAT		(59 554)	(35 011)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Verdøkning av markedsb. finansielle oml.m		0	2 379 077
Annen renteinntekt		1 318	869
Annen finansinntekt		1 174 334	1 155 105
Sum finansinntekter		1 175 651	3 535 051
Finanskostnader			
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		3 490 771	0
Annen rentekostnad		32 026	0
Annen finanskostnad		324 666	82 403
Sum finanskostnader		3 847 463	82 403
NETTO FINANSPOSTER		(2 671 812)	3 452 648
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(2 731 366)	3 417 637
Skattekostnad på ordinært resultat	2,3	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(2 731 366)	3 417 637
ARSRESULTAT		(2 731 366)	3 417 637
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte	4	280 000	600 000
Tilleggsutbytte	4	0	1 500 000
Overføringer annen egenkapital	4	(3 011 366)	1 317 637
SUM OVERF. OG DISP.		(2 731 366)	3 417 637

Årsregnskap for Illusion Invest AS

Organisasjonsnr. 923245707



Illusion Invest AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	249 750	249 750
Sum finansielle anleggsmidler		249 750	249 750
SUM ANLEGGSMIDLER		249 750	249 750
OMLØPSMIDLER			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	14 124 043	18 242 571
Markedsbaserte obligasjoner	6	5 952 541	6 409 179
Andre markedsbaserte finansielle instr.	6	32 042	83 189
Sum investeringer		20 108 626	24 734 939
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	87 512	137 936
SUM OMLØPSMIDLER		20 196 138	24 872 875
SUM EIENDELER		20 445 888	25 122 625
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,8	30 000	30 000
Overkurs	4	436 278	436 278
Sum innskutt egenkapital		466 278	466 278
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	19 294 659	22 306 025
Sum opptjent egenkapital		19 294 659	22 306 025
SUM EGENKAPITAL		19 760 937	22 772 303
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		4 402	573
Utbytte	3,4	280 000	600 000
Annen kortsiktig gjeld	9	400 549	1 749 750
SUM KORTSIKTIG GJELD		684 951	2 350 323
SUM GJELD		684 951	2 350 323
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 445 888	25 122 625

Trondheim, 15.06 2023

Harald Ulset Evensen
Styreleder

Årsregnskap for Illusion Invest AS

Organisasjonsnr. 923245707



Illusion Invest AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Fortsatt drift

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Selskapets økonomisk og finansiell stilling er god.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp). Omløpsaksjer/fond vurderes til markedspris.

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Verdipapirer

Verdipapirinvesteringer føres opp som omløpsmidler i balansen. Omløpsmidlene vurderes til markedsverdi for børsbaserte investeringer. Øvrige omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelsesverdi og markedsverdi. Verdipapirinvesteringer som er myntet på langsiktig eie, er som hovedregel ført som anleggsmidler, og er vurdert ift. nedskrivning dersom virkelig verdi er lavere enn kostpris.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Selskapet bokfører ikke utsatt skattefordel.

Note 1 - Annen driftskostnad

Selskapet har ingen ansatte og er derfor ikke pålagt å ha obligatorisk pensjonsordning.



Illusion Invest AS

Noter 2022**Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat****Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt**

Resultat før skattekostnad	-2 731 366
+/- Endr. forskj. som ikke inngår i grl. uts. skatt/sk.fordel	165 415
+/- Permanente forskjeller	2 565 950
= Grunnlag for årets skattekostnad	0
+/- Endr. forskj, som inngår i grl. uts. skatt/skattefordel	-165 415
+/- Endring i underskudd, kreditfradrag mv til fremføring	165 415
= Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	0
= Skattepl. inntekt (gr.lag for betalbar skatt i balansen)	0

Fordeling av skattekostnaden

Betalbar skatt (gr.l. for betalbar skatt i resultat x sats)	0
+/- Endring i utsatt skatt/skattefordel	0
= Skattekostnad (grunnlag for årets skattekostnad x sats)	0
= Skattekostnad i resultatregnskapet	0

Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt i skattekostnaden	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat**Utsatt skatt/utsatt skattefordel**

	2022	2021
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	258 410	92 995
= Grunnlag utsatt skatt	-258 410	-92 995
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	258 410	92 995
= Grunnlag utsatt skattefordel	258 410	92 995
Utsatt skattefordel	56 850	20 459
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	258 410	92 995
Ikke bokført utsatt skattefordel	56 850	20 459
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	436 278	22 306 025	22 772 303
-Til årets resultat			-2 731 366	-2 731 366

Noter for Illusion Invest AS

Organisasjonsnr. 923245707



Illusion Invest AS

Noter 2022

-Avsatt utbytte			-280 000	-280 000
Pr 31.12.	30 000	436 278	19 294 659	19 760 937

Note 5 - Investeringer i aksjer og andeler

	2022	2021
Norske aksjer	249 750	249 750
Sum Investeringer i aksjer og andeler	249 750	249 750

Virkelig verdi antas å være høyere enn bokført verdi.

Note 6 - Markedsbaserte aksjer/rentefond

	2022	2021
Markedsbaserte aksjer norske	349 539	366 287
Markedsbaserte aksjefond norske	922 847	698 800
Aksjefond utenl. i/FM	11 016 050	12 183 543
Aksjer utenl. u/FM	54 347	54 347
Urealisert verdi aksjer/aksjefo	1 781 260	4 939 594
Sum Markedsbaserte aksjer	14 124 043	18 242 571
Rentefond	6 056 689	6 232 037
Urealisert verdi rentefond	(104 148)	177 142
Sum Markedsbaserte obligasjoner	5 952 541	6 409 179

Andre markedsbaserte finansielle instrumenter

Bitcoin o.a. virtuelle valutaer	99 036	99 036
Urealisert verdi virtuelle valu	(66 994)	(15 847)
Sum Andre markedsbaserte finansielle instr.	32 042	83 189

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Ingen av selskapets midler er bundet i skattetrekksmidler.

Note 8 - Selskapskapital

Selskapet har 30000 aksjer hver pålydende kr 1, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Samtlige aksjer eies av Harald Ulset Evensen



Illusion Invest AS

Noter 2022

Note 9 - Annen kortsiktig gjeld

	2022	2021
Gjeld til eier	400 549	1 719 750

Det er ikke foretatt renteberegning av lånet, og det foreligger ingen bestemt nedbetalingsplan.



KPMG AS
Sjøgangen 6
N-7010 Trondheim

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Illusion Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Illusion Invest AS som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 avvirket.

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.

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alta	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bode	Knarvik	Stord	Ålesund
Drammen	Kristiansand	Straume	

Penneo Dokumentnøkkel: 51N7Y-VKCSY-YE0XB-UTSMT-CCKIC-OTNXXI



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

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

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Trondheim, 4. juli 2023
KPMG AS

Sverre Einersen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 51N7Y-VKCSY-YE0XB-UTSM1-CCKIC-07NXI



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."

Sverre Einersen

Partner

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5999-4-2181925

IP: 80.232.xxx.xxx

2023-07-04 08:15:12 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 5T1N7Y-VKCSY-YE0XB-UTSMT-CCKIC-0TAXI

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>



**Årsregnskap 2022
for
Illusion Invest AS**

Organisasjonsnr. 923245707

Utarbeidet av:

Bachke & Co. A/S
Godkjent regnskapsselskap
Fjordgata 11
7010 TRONDHEIM
Organisasjonsnr. 910518488



Illusion Invest AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	59 554	35 011
Sum driftskostnader		59 554	35 011
DRIFTSRESULTAT		(59 554)	(35 011)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m		0	2 379 077
Annen renteinntekt		1 318	869
Annen finansinntekt		1 174 334	1 155 105
Sum finansinntekter		1 175 651	3 535 051
Finanskostnader			
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		3 490 771	0
Annen rentekostnad		32 026	0
Annen finanskostnad		324 666	82 403
Sum finanskostnader		3 847 463	82 403
NETTO FINANSPOSTER		(2 671 812)	3 452 648
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(2 731 366)	3 417 637
Skattekostnad på ordinært resultat	2,3	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(2 731 366)	3 417 637
ÅRSRESULTAT		(2 731 366)	3 417 637
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte	4	280 000	600 000
Tilleggsutbytte	4	0	1 500 000
Overføringer annen egenkapital	4	(3 011 366)	1 317 637
SUM OVERF. OG DISP.		(2 731 366)	3 417 637

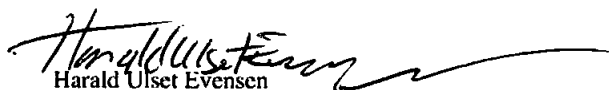


Illusion Invest AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	249 750	249 750
Sum finansielle anleggsmidler		249 750	249 750
SUM ANLEGGSMIDLER		249 750	249 750
OMLØPSMIDLER			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	14 124 043	18 242 571
Markedsbaserte obligasjoner	6	5 952 541	6 409 179
Andre markedsbaserte finansielle instr.	6	32 042	83 189
Sum investeringer		20 108 626	24 734 939
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	87 512	137 936
SUM OMLØPSMIDLER		20 196 138	24 872 875
SUM EIENDELER		20 445 888	25 122 625
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,8	30 000	30 000
Overkurs	4	436 278	436 278
Sum innskutt egenkapital		466 278	466 278
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	19 294 659	22 306 025
Sum opptjent egenkapital		19 294 659	22 306 025
SUM EGENKAPITAL		19 760 937	22 772 303
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		4 402	573
Utbytte	3,4	280 000	600 000
Annen kortsiktig gjeld	9	400 549	1 749 750
SUM KORTSIKTIG GJELD		684 951	2 350 323
SUM GJELD		684 951	2 350 323
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 445 888	25 122 625

Trondheim, 15.06 2023



Harald Ulset Evensen
Styreleder



Illusion Invest AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Fortsatt drift

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Selskapets finansielle og økonomiske stilling er god.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp). Omløpsaksjer/fond vurderes til markedspris.

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Verdipapirer

Verdipapirinvesteringer føres opp som omløpsmidler i balansen. Omløpsmidlene vurderes til markedsverdi for børsbaserte investeringer. Øvrige omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelsesverdi og markedsverdi. Verdipapirinvesteringer som er myntet på langsiktig eie, er som hovedregel ført som anleggsmidler, og er vurdert ift. nedskrivning dersom virkelig verdi er lavere enn kostpris.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Selskapet bokfører ikke utsatt skattefordel.

Note 1 - Annen driftskostnad

Selskapet har ingen ansatte og er derfor ikke pålagt å ha obligatorisk pensjonsordning.

Noter for Illusion Invest AS

Organisasjonsnr. 923245707



Illusion Invest AS

Noter 2022

Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt

Resultat før skattekostnad	-2 731 366
+/- Endr. forskj. som ikke inngår i grl. uts. skatt/sk.fordel	165 415
+/- Permanente forskjeller	2 565 950
= Grunnlag for årets skattekostnad	0
+/- Endr. forskj, som inngår i grl. uts. skatt/skattefordel	-165 415
+/- Endring i underskudd, kreditfradrag mv til fremføring	165 415
= Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	0
= Skattepl. inntekt (gr.lag for betalbar skatt i balansen)	0

Fordeling av skattekostnaden

Betalbar skatt (gr.l. for betalbar skatt i resultat x sats)	0
+/- Endring i utsatt skatt/skattefordel	0
= Skattekostnad (grunnlag for årets skattekostnad x sats)	0
= Skattekostnad i resultatregnskapet	0

Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt i skattekostnaden	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	258 410	92 995
= Grunnlag utsatt skatt	-258 410	-92 995
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	258 410	92 995
= Grunnlag utsatt skattefordel	258 410	92 995
Utsatt skattefordel	56 850	20 459
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	258 410	92 995
Ikke bokført utsatt skattefordel	56 850	20 459
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	436 278	22 306 025	22 772 303
-Til årets resultat			-2 731 366	-2 731 366
-Avsatt utbytte			-280 000	-280 000
Pr 31.12.	30 000	436 278	19 294 659	19 760 937



Illusion Invest AS

Noter 2022

Note 5 - Investeringer i aksjer og andeler

	2022	2021
Norske aksjer	249 750	249 750
Sum Investeringer i aksjer og andeler	249 750	249 750

Virkelig verdi antas å være høyere enn bokført verdi.

Note 6 - Markedsbaserte aksjer/rentefond

	2022	2021
Markedsbaserte aksjer norske	349 539	366 287
Markedsbaserte aksjefond norske	922 847	698 800
Aksjefond utenl. i/FM	11 016 050	12 183 543
Aksjer utenl. u/FM	54 347	54 347
Urealisert verdi aksjer/aksjefo	1 781 260	4 939 594
Sum Markedsbaserte aksjer	14 124 043	18 242 571
Rentefond	6 056 689	6 232 037
Urealisert verdi rentefond	(104 148)	177 142
Sum Markedsbaserte obligasjoner	5 952 541	6 409 179

Andre markedsbaserte finansielle instrumenter

Bitcoin o.a. virtuelle valutaer	99 036	99 036
Urealisert verdi virtuelle valu	(66 994)	(15 847)
Sum Andre markedsbaserte finansielle instr.	32 042	83 189

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Ingen av selskapets midler er bundet i skattetreks midler.

Note 8 - Selskapskapital

Selskapet har 30000 aksjer hver pålydende kr 1, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Samtlige aksjer eies av Harald Ulset Evensen

Note 9 - Annen kortsiktig gjeld

	2022	2021
Gjeld til eier	400 549	1 719 750

Det er ikke foretatt renteberegning av lånet, og det foreligger ingen bestemt nedbetalingsplan.