



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 816 896 932
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CONSEPT INVESTMENT AS
Forretningsadresse: Strandveien 118
9300 FINNSNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Torje Bårdsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 21.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	53 982	64 131
Sum kostnader		53 982	64 131
Driftsresultat		-53 982	-64 131
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			25
Sum finansinntekter			25
Netto finans			25
Ordinært resultat før skattekostnad		-53 982	-64 106
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-11 876	-14 103
Ordinært resultat etter skattekostnad		-42 106	-50 003
Årsresultat		-42 106	-50 003
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-42 106	-50 003
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-42 106	-50 003
Sum overføringer og disponeringer		-42 106	-50 003



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	78 142	66 266
Sum immaterielle eiendeler		78 142	66 266
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	20 000 000	20 000 000
Lån til foretak i samme konsern		21 554 432	
Sum finansielle anleggsmidler		41 554 432	20 000 000
Sum anleggsmidler		41 632 574	20 066 266
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		674 604	674 604
Konsernfordringer	4		22 440 199
Sum fordringer		674 604	23 114 804
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		22 886	3 667
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		22 886	3 667
Sum omløpsmidler		697 490	23 118 471
SUM EIENDELER		42 330 064	43 184 737
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	7 000 000	7 000 000
Overkurs		37 980 000	37 980 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum innskutt egenkapital		44 980 000	44 980 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		2 649 936	2 607 830
Sum opptjent egenkapital		-2 649 936	-2 607 830
Sum egenkapital		42 330 064	42 372 170
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			1 799
Kortsiktig konserngjeld			810 767
Sum kortsiktig gjeld			812 566
Sum gjeld		0	812 566
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		42 330 064	43 184 737



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 723718

Enheten

Organisasjonsnummer: 816 896 932
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CONCEPT INVESTMENT AS
Forretningsadresse: Strandveien 118
9300 FINNSNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Torje Bårdsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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

Brønnøysundregistrene, 27.07.2022

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: 816 896 932
CONSEPT INVESTMENT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	53 982	64 131
Sum kostnader		53 982	64 131
Driftsresultat		-53 982	-64 131
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			25
Sum finansinntekter			25
Netto finans			25
Ordinært resultat før skattekostnad		-53 982	-64 106
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-11 876	-14 103
Ordinært resultat etter skattekostnad		-42 106	-50 003
Årsresultat		-42 106	-50 003
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-42 106	-50 003
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-42 106	-50 003
Sum overføringer og disponeringer		-42 106	-50 003



Organisasjonsnr: 816 896 932
CONCEPT INVESTMENT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	78 142	66 266
Sum immaterielle eiendeler		78 142	66 266
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	20 000 000	20 000 000
Lån til foretak i samme konsern		21 554 432	
Sum finansielle anleggsmidler		41 554 432	20 000 000
Sum anleggsmidler		41 632 574	20 066 266
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		674 604	674 604
Konsernfordringer	4		22 440 199
Sum fordringer		674 604	23 114 804
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		22 886	3 667
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		22 886	3 667
Sum omløpsmidler		697 490	23 118 471
SUM EIENDELER		42 330 064	43 184 737
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	7 000 000	7 000 000
Overkurs		37 980 000	37 980 000
Sum innskutt egenkapital		44 980 000	44 980 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		2 649 936	2 607 830
Sum opptjent egenkapital		-2 649 936	-2 607 830



Sum egenkapital	42 330 064	42 372 170
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		1 799
Kortsiktig konserngjeld		810 767
Sum kortsiktig gjeld		812 566
Sum gjeld	0	812 566
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	42 330 064	43 184 737



Organisasjonsnr: 816 896 932
CONSEPT INVESTMENT 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



 BankID Signing
Wenche Gjerdrum Bårdsen
2022-06-30

 BankID Signing
Johnny Viggo Bårdsen
2022-07-05

 BankID Signing
Torje Bårdsen
2022-07-06

**Årsregnskap 2021
for
Consept Investment AS**

Organisasjonsnr. 816896932



Consept Investment AS



 BankID Signing
Wenche Gjerdrum Bårdsen
2022-06-30
 BankID Signing
Johnny Viggo Bårdsen
2022-07-05
 BankID Signing
Torje Bårdsen
2022-07-06

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	53 982	64 131
Sum driftskostnader		53 982	64 131
DRIFTSRESULTAT		(53 982)	(64 131)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		0	25
Sum finansinntekter		0	25
NETTO FINANSPOSTER		0	25
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(53 982)	(64 106)
Skattekostnad på ordinært resultat	2	(11 876)	(14 103)
ORDINÆRT RESULTAT		(42 106)	(50 003)
ÅRSRESULTAT		(42 106)	(50 003)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap		(42 106)	(50 003)
SUM OVERF. OG DISP.		(42 106)	(50 003)



Consept Investment AS

 BankID Signing
Wenche Gjerdrum Bårdsen
2022-06-30 BankID Signing
Johnny Viggo Bårdsen
2022-07-05 BankID Signing
Torje Bårdsen
2022-07-06**Balanse pr. 31.12.2021**

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	78 142	66 266
Sum immaterielle eiendeler		78 142	66 266
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	3	20 000 000	20 000 000
Lån til foretak i samme konsern		21 554 432	0
Sum finansielle anleggsmidler		41 554 432	20 000 000
SUM ANLEGGSMIDLER		41 632 574	20 066 266
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Fordringer på konsernselskap	4	0	22 440 199
Andre kortsiktige fordringer		674 604	674 604
Sum fordringer		674 604	23 114 804
Bankinnskudd, kontanter o.l.		22 886	3 667
SUM OMLØPSMIDLER		697 490	23 118 471
SUM EIENDELER		42 330 064	43 184 737
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	7 000 000	7 000 000
Overkurs		37 980 000	37 980 000
Sum innskutt egenkapital		44 980 000	44 980 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		(2 649 936)	(2 607 830)
Sum opptjent egenkapital		(2 649 936)	(2 607 830)
SUM EGENKAPITAL		42 330 064	42 372 170
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		0	1 799
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		0	810 767
SUM KORTSIKTIG GJELD		0	812 566
SUM GJELD		0	812 566
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		42 330 064	43 184 737

Finnsnes, 30.06.2022

Johnny Bårdsen
styrelederWenche G. Bårdsen
StyremedlemTorje Bårdsen
Styremedlem



Concept Investement AS Noter 2021



Regnskapsprinsipper

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

Selskapet er morselskap i underkonsern. Unntaksregelen i RL § 3-7 legges til grunn. Selskapet og dets datterselskap inngår i konsernregnskapet til Concept Eiendom AS. Konsernregnskap utleveres ved henvendelse til dette selskapet.

Driftsinntekter

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

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Fordringer

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

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.

Note 1 Ytelser/godtgjørelse til daglig leder, styret og revisor

	2021	2020
Daglig leder	0	0
Styret	0	0
Revisor, revisjon	15 625	16 140
Revisor, annet	7 500	23 456



Consept Investement AS Noter 2021

 BankID Signing
Johnny Viggo Bårdsen
2022-07-05
 BankID Signing
Torje Bårdsen
2022-07-06

Note 2 Skatt

<u>Skattekostnad</u>	2021	2020
Resultat før skattekostnad	-53 982	-64 106
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Inntekt før overføring av konsernbidrag	-53 982	-64 106
Årets skattekostnad	<u>-11 876</u>	<u>-14 103</u>

Spesifikasjon av årets skattekostnad

Betalbar skatt	0	0
Endring utsatt skattefordel	-11 876	-14 103
Årets skattekostnad	<u>-11 876</u>	<u>-14 103</u>

Midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier:

Omløpsmidler	0	0
Driftsmidler	0	0
Fremførbart underskudd	301 212	301 212
Grunnlag utsatt skattefordel	301 212	301 212
Utsatt skattefordel bokført	66 266	66 266
Anvendt skattesats	22 %	22 %

Note 3 Investering i datterselskap

Datterselskap	Eierandel	Stemmerett	Arsresultat	Egenkapital	Bokført
Norsk Boligutvikling AS	100,00 %	100,00 %	-6 235 794	10 414 666	20 000 000
					<u>20 000 000</u>



Consept Investement AS Noter 2021



Note 4 Konsernfordringer og -gjeld

	2021	2020
Fordring Concept Eiendo AS	21 554 432	22 440 119
Gjeld til Norsk Boligutvikling AS	0	-810 767

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere mv.

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	7 000	1 000	7 000 000

Aksjonærer	Aksjer	Eierandel
Concept Eiendom AS	7 000	100 %
	<u>7 000</u>	<u>100 %</u>

EK bevegelse	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Saldo 1.1.	7 000 000	37 980 000	-2 607 830	42 372 170
Årets resultat			-42 106	-42 106
Avsatt utbytte			0	0
Saldo 31.12.	<u>7 000 000</u>	<u>37 980 000</u>	<u>-2 649 936</u>	<u>42 330 064</u>



Til generalforsamlingen i
Consept Investment AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Concept Investment AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 42 106. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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 (styret) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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.

Revicom AS
Org.nr. 931 282 506 MVA
Kto.nr. 1503 45 31584

Adresse:
Pb. 264
8401 Sortland

Telefon
459 00500

E-post
post@revicom.no

Web:
www.revicom.no

Kontorer: Sortland, Myre, Tromsø



REVICOM

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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet. For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til: <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Tromsø, 30. juni 2022

REVICOM AS

Hallgeir Hemmingsen
Statsautorisert revisor

Revicom AS
Org.nr. 931 282 506 MVA
Kto.nr. 1503 45 31584

Adresse:
Pb. 264
8401 Sortland

Telefon
459 00500

E-post
post@revicom.no

Web:
www.revicom.no

Kontorer: Sortland, Myre, Tromsø