



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

### Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Asbjørn Melheim Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	22.04.2024

### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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

Brønnøysundregistrene, 20.07.2025



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		21 328 847	18 927 039
<b>Sum inntekter</b>		<b>21 328 847</b>	<b>18 927 039</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2	3 321 153	2 090 000
Annen driftskostnad	2	5 144 261	10 110 963
<b>Sum kostnader</b>		<b>8 465 414</b>	<b>12 200 963</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>12 863 433</b>	<b>6 726 076</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		4 351 003	1 139 666
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 351 003</b>	<b>1 139 666</b>
Annen finanskostnad			592 549
<b>Sum finanskostnader</b>			<b>592 549</b>
<b>Netto finans</b>		<b>4 351 003</b>	<b>547 117</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>17 214 436</b>	<b>7 273 193</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	708 900	35 224
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>16 505 536</b>	<b>7 237 969</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>16 505 536</b>	<b>7 237 969</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	4	16 505 536	7 237 969
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>16 505 536</b>	<b>7 237 969</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap		0	
Investeringer i aksjer og andeler	6	83 154 577	77 017 584
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>83 154 577</b>	<b>77 017 584</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>83 154 577</b>	<b>77 017 584</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	6	39 112 700	15 938 850
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	6	66 678 249	60 443 629
<b>Sum investeringer</b>		<b>105 790 949</b>	<b>76 382 479</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>83 857 235</b>	<b>100 915 839</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>189 648 184</b>	<b>177 298 318</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>272 802 761</b>	<b>254 315 902</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4, 7	180 100 000	180 100 000
Overkurs	4	20 000 000	20 000 000
Annen innskutt egenkapital	4	-13 908	-13 908
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>200 086 092</b>	<b>200 086 092</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	70 251 180	53 745 644
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>70 251 180</b>	<b>53 745 644</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>270 337 272</b>	<b>253 831 736</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3	708 900	
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>708 900</b>	
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>708 900</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		45 548	50 604
Skyldige offentlige avgifter		177 080	161 758
Annen kortsiktig gjeld		1 533 961	271 804
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 756 589</b>	<b>484 166</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 465 489</b>	<b>484 166</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>272 802 761</b>	<b>254 315 902</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 629336

#### Enheten

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

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: Nei

#### Regnskapsregler

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

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Asbjørn Melheim Johansen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.04.2024

#### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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

Brønnøysundregistrene, 16.07.2024



Organisasjonsnr: 819 076 472  
CONCEPTOR INVEST AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		21 328 847	18 927 039
<b>Sum inntekter</b>		<b>21 328 847</b>	<b>18 927 039</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2	3 321 153	2 090 000
Annen driftskostnad	2	5 144 261	10 110 963
<b>Sum kostnader</b>		<b>8 465 414</b>	<b>12 200 963</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>12 863 433</b>	<b>6 726 076</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		4 351 003	1 139 666
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 351 003</b>	<b>1 139 666</b>
Annen finanskostnad			592 549
<b>Sum finanskostnader</b>			<b>592 549</b>
<b>Netto finans</b>		<b>4 351 003</b>	<b>547 117</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	708 900	35 224
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>16 505 536</b>	<b>7 237 969</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>16 505 536</b>	<b>7 237 969</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	4	16 505 536	7 237 969
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>16 505 536</b>	<b>7 237 969</b>



Organisasjonsnr: 819 076 472  
CONCEPTOR INVEST AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2023** **2022**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

##### Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap		0	
Investeringer i aksjer og andeler	6	83 154 577	77 017 584
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>83 154 577</b>	<b>77 017 584</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>83 154 577</b>	<b>77 017 584</b>

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Investeringer

Markedsbaserte aksjer	6	39 112 700	15 938 850
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	6	66 678 249	60 443 629
<b>Sum investeringer</b>		<b>105 790 949</b>	<b>76 382 479</b>

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>83 857 235</b>	<b>100 915 839</b>
--	--	-------------------	--------------------

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>189 648 184</b>	<b>177 298 318</b>
-------------------------	--	--------------------	--------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>272 802 761</b>	<b>254 315 902</b>
----------------------	--	--------------------	--------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	4, 7	180 100 000	180 100 000
Overkurs	4	20 000 000	20 000 000
Annen innskutt egenkapital	4	-13 908	-13 908
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>200 086 092</b>	<b>200 086 092</b>

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	4	70 251 180	53 745 644
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>70 251 180</b>	<b>53 745 644</b>

<b>Sum egenkapital</b>		<b>270 337 272</b>	<b>253 831 736</b>
------------------------	--	--------------------	--------------------

#### Gjeld



<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3	708 900	
<b>Sum avsetninger for forpliktelse</b>		<b>708 900</b>	
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>708 900</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		45 548	50 604
Skyldige offentlige avgifter		177 080	161 758
Annen kortsiktig gjeld		1 533 961	271 804
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 756 589</b>	<b>484 166</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 465 489</b>	<b>484 166</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>272 802 761</b>	<b>254 315 902</b>



Organisasjonsnr: 819 076 472  
CONCEPTOR INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
7

#### Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1801000.00	180100000.00
<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%	

Note  
2

#### Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2933864.00	1549771.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	277295.00	309971.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	28156.00	25848.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	81838.00	204410.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3321153.00	2090000.00

Selskapet har en ansatt. Godtgjørelse til revisor utgjorde NOK 90 500 inkl. mva i regnskapsåret 2022.

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:

1.00

**Note**

**Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Omløpsmidler                      Startdato      Sluttdato      Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato      Sluttdato      Endring

Kortsiktig gjeld                      Startdato      Sluttdato      Endring



## Conceptor Invest AS

---

### Noter til regnskapet for 2023

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

##### *Konsolidering*

Selskapet er konsolidert inn i konsernregnskapet til Conceptor AS.

##### *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 driftsinntekt.

##### *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 2023

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

<i>Lønnskostnader</i>	2023	2022
Lønninger	2 933 864	1 549 771
Arbeidsgiveravgift	277 295	309 971
Pensjonskostnader	28 156	25 848
Finansskatt	81 838	204 410
Sum	<u>3 321 153</u>	<u>2 090 000</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 1 årsverk.

Selskapet har en ansatt. Godtgjørelse til revisor utgjorde NOK 90 500 inkl. mva i regnskapsåret 2022.

#### Note 3 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023	2022
Betalt kildeskatt	0	35 224
Endring utsatt skatt	708 900	0
Årets totale skattekostnad	<u>708 900</u>	<u>35 224</u>

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	17 214 436	7 273 193
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	4 000 000	6 574 600
RM tap v/realisasjon av aksjer og andre fin. instrumenter	128 973	1 769 476
Skattepliktig gevinst fra RF-1359	3 322 174	398 214
Skattepliktig utbytte på aksjer mv. (inkl.sktl. § 16-30. 5.ledd)	950 149	0
3 % av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	209 696	482 724
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-7 940 023	-10 490 786
Verdøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	-6 720 617	-2 358 283
RM gev. v/realisasjon av aksjer og andre fin. instrumenter	-6 668 206	-6 077 970
Endring i midlertidige forskjeller	-952 270	952 270
Alminnelig inntekt	3 544 312	-1 476 562
Anvendt fremførbart underskudd	-3 544 312	0
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>-1 476 562</u>

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023	2022
Utestående fordringer	0	-952 270
Sum	<u>0</u>	<u>-952 270</u>
Aksjer og andre fin. instrumenter mv.	6 109 644	3 683 294
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-2 887 371	-6 431 683
Netto midlertidige forskjeller pr. 31.12	3 222 273	-3 700 659
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	0	-3 700 659
Sum	<u>3 222 273</u>	<u>0</u>

Utsatt skatt (22%)	708 900	0
--------------------	---------	---



**Conceptor Invest AS**

---

**Noter til regnskapet for 2023**



## Conceptor Invest AS

---

### Noter til regnskapet for 2023

#### Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	180 100 000	20 000 000	-13 908	53 745 644	253 831 736
Årsresultat	0	0	0	16 505 536	16 505 536
Egenkapital 31.12.	180 100 000	20 000 000	-13 908	70 251 180	270 337 272

#### Note 6 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi	Markedsverdi
Markedsbaserte aksjer	37 837 064	39 112 700	39 112 700
Andre markedsbaserte finansielle instrument	55 000 000	66 678 249	66 678 249
Investeringer i aksjer og andeler	90 154 577	83 154 577	91 281 852
Sum	182 991 641	188 945 526	197 072 801

#### Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 801 000	180 100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

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



Building a better  
working world

Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Dr Hanstengate 13, 3044 Drammen  
Postboks 560, Brakerøya, 3002 Drammen

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

www.ey.no  
Medlemmer av Den norske Revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Conceptor Invest AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Conceptor Invest AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjon

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

Styret (ledelsen) 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 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 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 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 ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger 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



Building a better  
working world

- 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.
  - 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 betydelig tvil 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 omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Drammen, 24. mai 2024  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Thomas Karlsen  
statsautorisert revisor

Penneo document key: 2F6FQ-462YQ-Q1OHC-XH5JL-TKGES-ADLMO



# 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."

## Karlsen, Thomas

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: no\_bankid:9578-5997-4-399064

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-05-24 11:00:11 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 2F6FQ-462YQ-Q1OHC-XH5JL-TKGES-ADLMO

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>



**Conceptor Invest AS**

---

## **Årsrapport for 2023**

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**

**Revisjonsberetning**



## Conceptor Invest AS

### Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Annen driftsinntekt		21 328 847	18 927 039
Sum driftsinntekter		<u>21 328 847</u>	<u>18 927 039</u>
<b>Driftskostnader</b>			
Lønnskostnad	2	3 321 153	2 090 000
Annen driftskostnad	2	5 144 261	10 110 963
Sum driftskostnader		<u>8 465 414</u>	<u>12 200 963</u>
Driftsresultat		<u>12 863 433</u>	<u>6 726 076</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		4 351 003	1 139 666
Annen finanskostnad		0	592 549
Netto finansposter		<u>4 351 003</u>	<u>547 117</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>17 214 436</u>	<u>7 273 193</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	<u>708 900</u>	<u>35 224</u>
<b>Årsresultat</b>		<u>16 505 536</u>	<u>7 237 969</u>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	4	16 505 536	7 237 969



## Conceptor Invest AS

---

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler	6	83 154 577	77 017 584
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer	6	39 112 700	15 938 850
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	6	66 678 249	60 443 629
Sum investeringer		<u>105 790 949</u>	<u>76 382 479</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>83 857 235</u>	<u>100 915 839</u>
Sum omløpsmidler		<u>189 648 184</u>	<u>177 298 318</u>
Sum eiendeler		<u>272 802 761</u>	<u>254 315 902</u>



**Conceptor Invest AS**

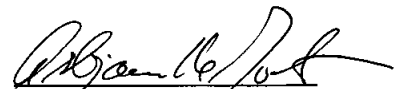
**Balanse pr. 31. desember**

	Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4, 7	180 100 000	180 100 000
Overkurs	4	20 000 000	20 000 000
Annen innskutt egenkapital	4	-13 908	-13 908
Sum innskutt egenkapital		<u>200 086 092</u>	<u>200 086 092</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	4	70 251 180	53 745 644
Sum egenkapital		<u>270 337 272</u>	<u>253 831 736</u>
<b>Gjeld</b>			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	3	708 900	0
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		45 548	50 604
Skyldige offentlige avgifter		177 080	161 758
Annen kortsiktig gjeld		<u>1 533 961</u>	<u>271 804</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 756 589</u>	<u>484 166</u>
Sum gjeld		<u>2 465 489</u>	<u>484 166</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>272 802 761</u>	<u>254 315 902</u>

  
Ronnie Egeland  
styrets leder

31. desember 2023  
Billingstad, 22. april 2024

  
Håvard Nesheim  
styremedlem

  
Asbjørn M. Johansen  
styremedlem



## Conceptor Invest AS

---

### Noter til regnskapet for 2023

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

##### *Konsolidering*

Selskapet er konsolidert inn i konsernregnskapet til Conceptor AS.

##### *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 driftsinntekt.

##### *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 2023

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

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	2 933 864	1 549 771
Arbeidsgiveravgift	277 295	309 971
Pensjonskostnader	28 156	25 848
Finansskatt	81 838	204 410
Sum	<u>3 321 153</u>	<u>2 090 000</u>

Selskapet har en ansatt. Godtgjørelse til revisor utgjorde NOK 90 500 inkl. mva i regnskapsåret 2022.

#### Note 3 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2023	2022
Betalt kildeskatt	0	35 224
Endring utsatt skatt	708 900	0
Årets totale skattekostnad	<u>708 900</u>	<u>35 224</u>

Beregning av årets skattegrunnlag:	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	17 214 436	7 273 193
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	4 000 000	6 574 600
RM tap v/realisasjon av aksjer og andre fin. instrumenter	128 973	1 769 476
Skattepliktig gevinst fra RF-1359	3 322 174	398 214
Skattepliktig utbytte på aksjer mv. (inkl. sktl. § 16-30. 5.ledd)	950 149	0
3 % av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	209 696	482 724
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-7 940 023	-10 490 786
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	-6 720 617	-2 358 283
RM gev. v/realisasjon av aksjer og andre fin. instrumenter	-6 668 206	-6 077 970
Endring i midlertidige forskjeller	-952 270	952 270
Alminnelig inntekt	<u>3 544 312</u>	<u>-1 476 562</u>
Anvendt fremførbart underskudd	-3 544 312	0
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>-1 476 562</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller	2023	2022
Utestående fordringer	0	-952 270
Sum	<u>0</u>	<u>-952 270</u>
Aksjer og andre fin. instrumenter mv.	6 109 644	3 683 294
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-2 887 371	-6 431 683
Netto midlertidige forskjeller pr. 31.12	<u>3 222 273</u>	<u>-3 700 659</u>
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	0	-3 700 659
Sum	<u>3 222 273</u>	<u>0</u>
Utsatt skatt (22%)	708 900	0



## Conceptor Invest AS

### Noter til regnskapet for 2023

#### Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	180 100 000	20 000 000	-13 908	53 745 644	253 831 736
Årsresultat	0	0	0	16 505 536	16 505 536
Egenkapital 31.12.	180 100 000	20 000 000	-13 908	70 251 180	270 337 272

#### Note 6 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi	Markedsverdi
Markedsbaserte aksjer	37 837 064	39 112 700	39 112 700
Andre markedsbaserte finansielle instrument	55 000 000	66 678 249	66 678 249
Investeringer i aksjer og andeler	90 154 577	83 154 577	91 281 852
Sum	182 991 641	188 945 526	197 072 801

#### Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 801 000	180 100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

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