



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 105 973
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: INVESTORIA AS
Forretningsadresse: Utsikten 9
3303 HOKKSUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Kari-Nora Gran
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2023

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, 02.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		2 075 430	1 929 598
Sum inntekter		2 075 430	1 929 598
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	252 863	254 866
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	0	0
Annen driftskostnad		737 670	555 716
Sum kostnader		990 533	810 582
Driftsresultat		1 084 897	1 119 016
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		40 781	25 486
Annen finansinntekt		9 755 233	5 723 030
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		8 064	1 102 974
Sum finansinntekter		9 804 078	6 851 490
Annen rentekostnad		33 176	179 722
Annen finanskostnad		0	1 109 427
Sum finanskostnader		33 176	1 289 149
Netto finans		9 770 901	5 562 340
Ordinært resultat før skattekostnad		10 855 798	6 681 356
Skattekostnad		242 701	212 083
Ordinært resultat etter skattekostnad		10 613 098	6 469 274
Årsresultat		10 613 097	6 469 273
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		0	2 000 000
Avgitt konsernbidrag		154 410	0
Annen egenkapital		10 458 687	4 469 273
Sum overføringer og disponeringer		10 613 097	6 469 273



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	1	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	1	0	0
Goodwill	1	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	13 805 901	14 053 914
Maskiner og anlegg	1	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	1	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	16 977	21 827
Sum varige driftsmidler		13 822 878	14 075 741
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	4 841 761	4 841 761
Investering i annet foretak i samme konsern	2	905 000	905 000
Andre langsiktige fordringer	3	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		5 746 761	5 746 761
Sum anleggsmidler		19 569 639	19 822 502
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		9 266	16 330
Andre kortsiktige fordringer	3	9 276	4 732
Konsernfordringer	4	10 733 995	6 819 995
Sum fordringer		10 752 537	6 841 057
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	5	0	0
Andre finansielle instrumenter	5	28 282	20 218
Sum investeringer		28 282	20 218



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		10 149 308	5 332 155
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 149 308	5 332 155
Sum omløpsmidler		20 930 127	12 193 430
SUM EIENDELER		40 499 766	32 015 932
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		39 594 503	29 135 816
Sum opptjent egenkapital		39 594 503	29 135 816
Sum egenkapital		39 794 503	29 335 816
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		158 721	180 170
Sum avsetninger for forpliktelser		158 721	180 170
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	2 129 984
Sum annen langsiktig gjeld		0	2 129 984
Sum langsiktig gjeld		158 721	2 310 154
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		46 442	70 241
Betalbar skatt		220 599	231 186
Skyldige offentlige avgifter		31 674	29 681
Kortsiktig konserngjeld		197 961	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen kortsiktig gjeld		49 867	38 855
Sum kortsiktig gjeld		546 543	369 963
Sum gjeld		705 264	2 680 117
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		40 499 767	32 015 933



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 551920

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 105 973
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: INVESTORIA AS
Forretningsadresse: Utsikten 9
3303 HOKKSUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Kari-Nora Gran
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2023

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, 06.07.2023

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: 989 105 973
INVESTORIA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		2 075 430	1 929 598
Sum inntekter		2 075 430	1 929 598
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	252 863	254 866
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	0	0
Annen driftskostnad		737 670	555 716
Sum kostnader		990 533	810 582
Driftsresultat		1 084 897	1 119 016
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		40 781	25 486
Annen finansinntekt		9 755 233	5 723 030
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		8 064	1 102 974
Sum finansinntekter		9 804 078	6 851 490
Annen rentekostnad		33 176	179 722
Annen finanskostnad		0	1 109 427
Sum finanskostnader		33 176	1 289 149
Netto finans		9 770 901	5 562 340
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad		10 855 798	6 681 356
Skattekostnad		242 701	212 083
Ordinært resultat etter skattekostnad		10 613 098	6 469 274
Årsresultat		10 613 097	6 469 273
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		0	2 000 000
Avgitt konsernbidrag		154 410	0
Annen egenkapital		10 458 687	4 469 273
Sum overføringer og disponeringer		10 613 097	6 469 273



Organisasjonsnr: 989 105 973
INVESTORIA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	1	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	1	0	0
Goodwill	1	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	13 805 901	14 053 914
Maskiner og anlegg	1	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	1	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	16 977	21 827
Sum varige driftsmidler		13 822 878	14 075 741
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	4 841 761	4 841 761
Investering i annet foretak i samme konsern	2	905 000	905 000
Andre langsiktige fordringer	3	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		5 746 761	5 746 761
Sum anleggsmidler		19 569 639	19 822 502
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		9 266	16 330
Andre kortsiktige fordringer	3	9 276	4 732
Konsernfordringer	4	10 733 995	6 819 995
Sum fordringer		10 752 537	6 841 057
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	5	0	0
Andre finansielle instrumenter	5	28 282	20 218
Sum investeringer		28 282	20 218
Bankinnskudd, kontanter og lignende			



Bankinnskudd, kontanter og lignende	10 149 308	5 332 155
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	10 149 308	5 332 155
Sum omløpsmidler	20 930 127	12 193 430
SUM EIENDELER	40 499 766	32 015 932
 BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Selskapskapital	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital	200 000	200 000
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	39 594 503	29 135 816
Sum opptjent egenkapital	39 594 503	29 135 816
Sum egenkapital	39 794 503	29 335 816
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	158 721	180 170
Sum avsetninger for forpliktelser	158 721	180 170
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	2 129 984
Sum annen langsiktig gjeld	0	2 129 984
Sum langsiktig gjeld	158 721	2 310 154
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	46 442	70 241
Betalbar skatt	220 599	231 186
Skyldige offentlige avgifter	31 674	29 681
Kortsiktig konserngjeld	197 961	0
Annen kortsiktig gjeld	49 867	38 855
Sum kortsiktig gjeld	546 543	369 963
Sum gjeld	705 264	2 680 117
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	40 499 767	32 015 933



Organisasjonsnr: 989 105 973
INVESTORIA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum

Beløp



Note

1

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	16617474.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	16617474.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2794596.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	13822878.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	252863.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

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>



Pantstillelse Beløp

Note

5

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

<u>Eiendel</u>	<u>Virk. verdi</u>	<u>Verdiendring</u>
FO Nordic Private Equity 2008 IS	28282.00	8064.00
<u>Sum</u>	<u>Virk. Verdi</u>	<u>Verdiendring</u>
	28282.00	8064.00

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

3

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



STATSAUTORISERT REVISOR
IRENE LANDFALD

M E D L E M D E N N O R S K E R E V I S O R F O R E N I N G

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Investoria AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Jeg har revidert årsregnskapet for Investoria AS som viser et overskudd på kr 10 613 097. Årsregnskapet 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 min 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

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Jeg er uavhengig 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 jeg har overholdt mine øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter min vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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 avviklet.

Side 1 av 2

IRENE LANDFALD - STATSAUTORISERT REVISOR
BJØRNSTJERNE BJØRNSONS GATE 110, 3044 DRAMMEN
MOBIL: 95 23 07 07 * E-POST: revisjon@landfald.no
ORGANISASJONSNR 912 541 789 * BANKKONTO 9365.07.50304



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

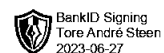
Mitt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder min konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti 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.

For revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Drammen, 26. juni 2023

Irene Landfald

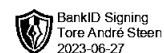
Statsautorisert revisor



Årsregnskap for
INVESTORIA AS
989 105 973
Regnskapsår
01.01.2022 - 31.12.2022



INVESTORIA AS
989 105 973



Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		2 075 430	1 929 598
Sum driftsinntekter		2 075 430	1 929 598
Driftskostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	-252 863	-254 866
Annen driftskostnad		-737 670	-555 716
Sum driftskostnader		-990 533	-810 582
Driftsresultat		1 084 897	1 119 016
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		40 781	25 486
Annen finansinntekt		9 755 233	5 723 030
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		8 064	1 102 974
Sum finansinntekter		9 804 078	6 851 490
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-33 176	-179 722
Annen finanskostnad		0	-1 109 427
Sum finanskostnader		-33 176	-1 289 149
Netto finans		9 770 901	5 562 340
Resultat før skattekostnad		10 855 798	6 681 356
Skattekostnad		-242 701	-212 083
Årsresultat		10 613 097	6 469 273
Overføringer			
Tilleggsutbytte		0	2 000 000
Avgitt konsernbidrag		154 410	0
Annen egenkapital		10 458 687	4 469 273
Sum overføringer		10 613 097	6 469 273



INVESTORIA AS
989 105 973

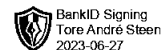


Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	13 805 901	14 053 914
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	16 977	21 827
Sum varige driftsmidler		13 822 878	14 075 741
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	4 841 761	4 841 761
Investeringer i annet foretak i samme konsern	2	905 000	905 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 746 761	5 746 761
Sum anleggsmidler		19 569 639	19 822 502
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		9 266	16 330
Kortsiktige konsernfordringer	4	10 733 995	6 819 995
Andre kortsiktige fordringer	3	9 276	4 732
Sum fordringer		10 752 537	6 841 057
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	5	28 282	20 218
Sum investeringer		28 282	20 218
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		10 149 308	5 332 155
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 149 308	5 332 155
Sum omløpsmidler		20 930 128	12 193 430
SUM EIENDELER		40 499 767	32 015 933



INVESTORIA AS
989 105 973



Balanse pr. 31.12

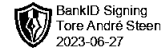
	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		39 594 503	29 135 816
Sum opptjent egenkapital		39 594 503	29 135 816
Sum egenkapital		39 794 503	29 335 816
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt		158 721	180 170
Sum avsetning og forpliktelser		158 721	180 170
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	2 129 984
Sum annen langsiktig gjeld		0	2 129 984
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		46 442	70 241
Betalbar skatt		220 599	231 186
Skyldige offentlige avgifter		31 674	29 681
Kortsiktig konserngjeld		197 961	0
Annen kortsiktig gjeld		49 867	38 855
Sum kortsiktig gjeld		546 543	369 963
Sum gjeld		705 264	2 680 117
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		40 499 767	32 015 933

Hokksund, 26. juni 2023

Tore André Steen
styrets leder / daglig leder



INVESTORIA AS
989 105 973



Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.



INVESTORIA AS
989 105 973



Note 1 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	16 617 474
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	16 617 474
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-2 794 596
Balansført verdi per 31.12.	13 822 878
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	252 863

Note 2 - Konsern, datterselskap og tilknyttet selskap

Navn og forretningsadresse	Eierandel %	Stemmeandel %	Egenkapital	
			siste årsregnskap	Resultat siste årsregnskap
Fungames AS	100	100	572 598	1 161 378
Norsk Bingodrift AS	100	100	207 509	1 676 472
Bli Brun Solstudio AS	100	100	-413 136	300 536
Wingames AS	100	100	222 082	5 821 116
Victoria Steen AS	100	100	-11 411	36 295
Lykkespill AS	50	50	643 984	708 458
Semsveien 40 AS	50	50	1 500 621	-40 010

Konsernregnskapet inngår ikke i konsolideringen til morselskap.

Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 4 - Kortsiktig Konsernfordring

Kortsiktig Konsernfordring

Fordring Bli Brun Solstudio AS 2021 kr 298.995 2022 kr 148.995

Fordring Wingames AS avsatt utbytte 2021 kr 2.971.000 2022 kr 5.800.000

Fordring Lykkespill AS avsatt utbytte 2021 kr 350.000 2022 kr 350.000

Fordring Fungames AS avsatt utbytte 2021 kr 500.000 2022 kr 2.000.000

Fordring Norsk Bingodrift AS 2021 kr 0 2022 kr 500.000

Fordring Norsk Bingodrift AS avsatt utbytte 2021 kr 2.400.000 2022 kr 1.600.000

Fordring Victoria Steen Invest AS 2021 kr 300.000 2022 kr 335.000

Sum totalt 2021 kr 6.819.995 2022 kr 10.733.995

Note 5 - Virkelig verdi av finansielle instrumenter

Eiendel	Periodens resultatførte	
	Virkelig verdi	verdiendringer
FO Nordic Private Equity 2008 IS	28 282	8 064



INVESTORIA AS
989 105 973

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		2 075 430	1 929 598
Sum driftsinntekter		2 075 430	1 929 598
Driftskostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	-252 863	-254 866
Annen driftskostnad		-737 670	-555 716
Sum driftskostnader		-990 533	-810 582
Driftsresultat		1 084 897	1 119 016
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		40 781	25 486
Annen finansinntekt		9 755 233	5 723 030
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		8 064	1 102 974
Sum finansinntekter		9 804 078	6 851 490
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-33 176	-179 722
Annen finanskostnad		0	-1 109 427
Sum finanskostnader		-33 176	-1 289 149
Netto finans		9 770 901	5 562 340
Resultat før skattekostnad		10 855 798	6 681 356
Skattekostnad		-242 701	-212 083
Årsresultat		10 613 097	6 469 273
Overføringer			
Tilleggsutbytte		0	2 000 000
Avgitt konsernbidrag		154 410	0
Annen egenkapital		10 458 687	4 469 273
Sum overføringer		10 613 097	6 469 273



INVESTORIA AS
989 105 973

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	13 805 901	14 053 914
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	16 977	21 827
Sum varige driftsmidler		13 822 878	14 075 741
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	4 841 761	4 841 761
Investeringer i annet foretak i samme konsern	2	905 000	905 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 746 761	5 746 761
Sum anleggsmidler		19 569 639	19 822 502
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		9 266	16 330
Kortsiktige konsernfordringer	4	10 733 995	6 819 995
Andre kortsiktige fordringer	3	9 276	4 732
Sum fordringer		10 752 537	6 841 057
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	5	28 282	20 218
Sum investeringer		28 282	20 218
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		10 149 308	5 332 155
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 149 308	5 332 155
Sum omløpsmidler		20 930 128	12 193 430
SUM EIENDELER		40 499 767	32 015 933



INVESTORIA AS
989 105 973

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		39 594 503	29 135 816
Sum opptjent egenkapital		39 594 503	29 135 816
Sum egenkapital		39 794 503	29 335 816
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt		158 721	180 170
Sum avsetning og forpliktelser		158 721	180 170
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	2 129 984
Sum annen langsiktig gjeld		0	2 129 984
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		46 442	70 241
Betalbar skatt		220 599	231 186
Skyldige offentlige avgifter		31 674	29 681
Kortsiktig konserngjeld		197 961	0
Annen kortsiktig gjeld		49 867	38 855
Sum kortsiktig gjeld		546 543	369 963
Sum gjeld		705 264	2 680 117
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		40 499 767	32 015 933

Hokksund, 26.06.2023

Tore André Steen
styrets leder / daglig leder



INVESTORIA AS
989 105 973

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.



INVESTORIA AS
989 105 973

Note 1 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	16 617 474
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	16 617 474
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-2 794 596
Balansført verdi per 31.12.	13 822 878
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	252 863

Note 2 - Konsern, datterselskap og tilknyttet selskap

Navn og forretningsadresse	Eierandel %	Stemmeandel		Egenkapital	Resultat siste
		%	%	siste årsregnskap	årsregnskap
Fungames AS	100	100	572 598	1 161 378	
Norsk Bingodrift AS	100	100	207 509	1 676 472	
Bli Brun Solstudio AS	100	100	-413 136	300 536	
Wingames AS	100	100	222 082	5 821 116	
Victoria Steen AS	100	100	-11 411	36 295	
Lykkespill AS	50	50	643 984	708 458	
Semsveien 40 AS	50	50	1 500 621	-40 010	

Konsernregnskapet inngår ikke i konsolideringen til morselskap.

Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 4 - Kortsiktig Konsernfordring

Kortsiktig Konsernfordring

Fordring Bli Brun Solstudio AS 2021 kr 298.995 2022 kr 148.995

Fordring Wingames AS avsatt utbytte 2021 kr 2.971.000 2022 kr 5.800.000

Fordring Lykkespill AS avsatt utbytte 2021 kr 350.000 2022 kr 350.000

Fordring Fungames AS avsatt utbytte 2021 kr 500.000 2022 kr 2.000.000

Fordring Norsk Bingodrift AS 2021 kr 0 2022 kr 500.000

Fordring Norsk Bingodrift AS avsatt utbytte 2021 kr 2.400.000 2022 kr 1.600.000

Fordring Victoria Steen Invest AS 2021 kr 300.000 2022 kr 335.000

Sum totalt 2021 kr 6.819.995 2022 kr 10.733.995

Note 5 - Virkelig verdi av finansielle instrumenter

Eiendel	Virkelig verdi	Periodens resultatførte verdiendringer
FO Nordic Private Equity 2008 IS	28 282	8 064