



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	912 874 834
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	INVESTERINGSKOMPANIET AS
Forretningsadresse:	Vestenga 8A 1413 TÅRNÅSEN

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:	Richard Støen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.06.2024

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, 30.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning på finansinvesteringer	1	1 393 268	9 310 709
Sum inntekter		1 393 268	9 310 709
Kostnader			
Avskrivning	2	9 400	
Negativ avkastning på finansinvesteringer	1		
Annen driftskostnad	3	630 596	738 212
Sum kostnader		639 996	738 212
Driftsresultat		753 272	8 572 497
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		133 348	49 003
Sum finansinntekter		133 348	49 003
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler		-1 014 011	
Annen rentekostnad		59 772	2
Sum finanskostnader		-954 239	2
Netto finans		1 087 587	49 001
Ordinært resultat før skattekostnad		1 840 859	8 621 498
Skattekostnad på resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 840 859	8 621 498
Årsresultat		1 840 859	8 621 498
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 840 859	8 621 498
Totalresultat		1 840 859	8 621 498
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		5 229 000	7 841 000
Avsatt til annen egenkapital			780 498



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overført fra annen egenkapital		-3 388 141	
Sum overføringer og disponeringer	5	1 840 859	8 621 498



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	2	225 748	35 489
Sum varige driftsmidler		225 748	35 489
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	30 000	
Investeringer i aksjer og andeler	7	4 559 713	4 202 383
Sum finansielle anleggsmidler		4 589 713	4 202 383
Sum anleggsmidler		4 815 461	4 237 872
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	8	4 385 137	1 429 019
Sum fordringer		4 385 137	1 429 019
Investeringer			
Omløpsaksjer og -aksjefond	9	27 189 006	23 592 688
Andeler i deltakerligende selskaper	9		
Obligasjoner og pengemarkedsfond	9	7 435 719	16 941 847
Andre finansielle instrumenter	9		
Sum investeringer		34 624 725	40 534 535
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		540 387	1 540 337
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		540 387	1 540 337
Sum omløpsmidler		39 550 249	43 503 892



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		44 365 710	47 741 764
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	86 700	86 700
Overkurs	5	183 338	183 338
Sum innskutt egenkapital		270 038	270 038
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	43 978 560	47 366 701
Sum opptjent egenkapital		43 978 560	47 366 701
Sum egenkapital		44 248 598	47 636 739
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		28 500	8 875
Annen kortsiktig gjeld		88 612	96 150
Sum kortsiktig gjeld		117 112	105 025
Sum gjeld		117 112	105 025
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		44 365 710	47 741 764



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 603427

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 874 834
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: INVESTERINGSKOMPANIET AS
Forretningsadresse: Vestenga 8A
1413 TÅRNÅSEN

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: Richard Støen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

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 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, 09.07.2024

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: 912 874 834
INVESTERINGSKOMPANIET AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning på finansinvesteringer	1	1 393 268	9 310 709
Sum inntekter		1 393 268	9 310 709
Kostnader			
Avskrivning	2	9 400	
Negativ avkastning på finansinvesteringer	1		
Annen driftskostnad	3	630 596	738 212
Sum kostnader		639 996	738 212
Driftsresultat		753 272	8 572 497
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		133 348	49 003
Sum finansinntekter		133 348	49 003
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler		-1 014 011	
Annen rentekostnad		59 772	2
Sum finanskostnader		-954 239	2
Netto finans		1 087 587	49 001
Ordinært resultat før skattekostnad		1 840 859	8 621 498
Skattekostnad på resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 840 859	8 621 498
Årsresultat		1 840 859	8 621 498
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 840 859	8 621 498
Totalresultat		1 840 859	8 621 498
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		5 229 000	7 841 000
Avsatt til annen egenkapital			780 498
Overført fra annen egenkapital		-3 388 141	
Sum overføringer og disponeringer	5	1 840 859	8 621 498





Organisasjonsnr: 912 874 834
INVESTERINGSKOMPANIET AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o. l.	2	225 748	35 489
Sum varige driftsmidler		225 748	35 489
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	30 000	
Investeringer i aksjer og andeler	7	4 559 713	4 202 383
Sum finansielle anleggsmidler		4 589 713	4 202 383
Sum anleggsmidler		4 815 461	4 237 872
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	8	4 385 137	1 429 019
Sum fordringer		4 385 137	1 429 019
Investeringer			
Omløpsaksjer og -aksjefond	9	27 189 006	23 592 688
Andeler i deltakerligende selskaper	9		
Obligasjoner og pengemarkedsfond	9	7 435 719	16 941 847
Andre finansielle instrumenter	9		
Sum investeringer		34 624 725	40 534 535
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		540 387	1 540 337
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		540 387	1 540 337
Sum omløpsmidler		39 550 249	43 503 892
SUM EIENDELER		44 365 710	47 741 764



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5	86 700	86 700
Overkurs	5	183 338	183 338
Sum innskutt egenkapital		270 038	270 038

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5	43 978 560	47 366 701
Sum opptjent egenkapital		43 978 560	47 366 701

Sum egenkapital		44 248 598	47 636 739
------------------------	--	-------------------	-------------------

Sum langsiktig gjeld		0	0
-----------------------------	--	----------	----------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		28 500	8 875
Annen kortsiktig gjeld		88 612	96 150
Sum kortsiktig gjeld		117 112	105 025

Sum gjeld		117 112	105 025
------------------	--	----------------	----------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		44 365 710	47 741 764
---------------------------------	--	-------------------	-------------------



Organisasjonsnr: 912 874 834
INVESTERINGSKOMPANIET AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2023

Investeringskompaniet AS

org. nr. 912 874 834



Utarbeidet av Formue Accounting AS



Investeringskompaniet AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2023	2022
DRIFTSINNEKTER			
Avkastning på finansinvesteringer	1	1 393 268	9 310 709
SUM DRIFTSINNEKT		1 393 268	9 310 709
DRIFTSKOSTNADER			
Avskrivning	2	(9 400)	0
Annen driftskostnad	3	(630 596)	(738 212)
SUM DRIFTSKOSTNAD		(639 996)	(738 212)
DRIFTSRESULTAT		753 272	8 572 497
FINANSPOSTER			
Annen renteinntekt		133 348	49 003
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler		1 014 011	0
Annen rentekostnad		(59 772)	(2)
SUM FINANSPOSTER		1 087 587	49 001
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		1 840 859	8 621 498
Skattekostnad på resultat	4	0	0
ÅRSRESULTAT		1 840 859	8 621 498
DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET			
Tilleggsutbytte		5 229 000	7 841 000
Avsatt til annen egenkapital		0	780 498
Overført fra annen egenkapital		3 388 141	0
SUM DISPONERT (DEKKET)	5	1 840 859	8 621 498



Investeringskompaniet AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2023	2022
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	2	225 748	35 489
Sum varige driftsmidler		225 748	35 489
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	6	30 000	0
Investeringer i aksjer og andeler	7	4 559 713	4 202 383
Sum finansielle anleggsmidler		4 589 713	4 202 383
SUM ANLEGGSMIDLER		4 815 461	4 237 872
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	8	4 385 137	1 429 019
Sum fordringer		4 385 137	1 429 019
Finansielle omløpsmidler			
Omløpsaksjer og -aksjefond	9	27 189 006	23 592 688
Obligasjoner og pengemarkedsfond	9	7 435 719	16 941 847
Sum finansielle omløpsmidler		34 624 725	40 534 535
Bankinnskudd, kontanter o.l.		540 387	1 540 337
SUM OMLØPSMIDLER		39 550 249	43 503 892
SUM EIENDELER		44 365 710	47 741 764



Investeringskompaniet AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2023	2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	86 700	86 700
Overkurs	5	183 338	183 338
Sum innskutt egenkapital		270 038	270 038
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	43 978 560	47 366 701
Sum opptjent egenkapital		43 978 560	47 366 701
SUM EGENKAPITAL		44 248 598	47 636 739
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		28 500	8 875
Annen kortsiktig gjeld		88 612	96 150
Sum kortsiktig gjeld		117 112	105 025
SUM GJELD		117 112	105 025
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		44 365 710	47 741 764

Tårnåsen, 30.06.2024

Richard Støen
Styrets leder



Investeringskompaniet AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

REGNSKAPSPRINSIPPER

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

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

Anleggsmidler

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler

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

Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter

Kortsiktige plasseringer (aksjer, andeler mv. vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. For verdipapirer som er en del av en veldiversifisert portefølje med innslag av ulike aktivaklasser der porteføljen forvaltes samlet med hensyn på risiko og avkastning, benyttes laveste verdis prinsipp samlet for porteføljen. Det eneste verdipapiret som vurderes etter virkelig verdi er Caracent ASA.

Inntektsføring av avkastning på investeringer

Avkastning på investering i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter, samt mottatt utbytte og andre utdelinger, inngår i avkastning på finansinvesteringer under driftsinntekter. Avkastning inkluderer både realiserte og urealiserte resultatførte beløp, renter på obligasjoner og pengemarkedsfond og valutaendringer knyttet til investeringer. Negativ avkastning (resultatførte tap og nedskrivning) kommer til fradrag. Netto negativ avkastning inngår i negativ avkastning på finansinvesteringer under driftskostnader.

Investeringer i tilknyttede selskap

Investeringer i tilknyttede selskap verdsettes til anskaffelseskost. De ordinære vurderingsreglene for anleggsmidler benyttes. Utbytte inntektsføres når det mottas.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.



Investeringskompaniet AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

NOTE 1 SAMMENSLÅTTE POSTER

Positiv / Negativ avkastning finansinvesteringer	2023	2022
Mottatt utbytte / renter obligasjoner og pengemarkedsfond	27 228	14 642
Realisert gevinst / tap finansinvesteringer	1 116 040	14 626 032
Urealisert resultatført verdiendring på finansinvesteringer	1 264 011	-5 329 965
Sum	2 407 279	9 310 709

NOTE 2 VARIGE DRIFTSMIDLER

	Driftsløsøre, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	35 489
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	199 659
= Anskaffelseskost 31.12.23	235 148
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	9 400
= Bokført verdi 31.12.23	225 748
Årets ordinære avskrivninger	9 400
Økonomisk levetid	7-11 år

Ikke avskrivbar kunst inkludert med kr 147.000.

NOTE 3 LØNNKOSTNADER, GODTGJØRELSER MM

Selskapet har i 2023 sysselsatt 0 årsverk.



Investeringskompaniet AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

NOTE 4 SKATT

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 840 859	8 621 498
Permanente forskjeller	-2 336 821	-9 258 509
Endring i midlertidige forskjeller	-12 652	-15 731
Skattepliktig inntekt	-508 613	-652 742
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

NOTE 5 EGENKAPITAL

Egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
01.01.2023	86 700	183 338	47 366 701	47 636 739
Årets resultat	0	0	1 840 859	1 840 859
Tilleggsutbytte			-5 229 000	-5 229 000
31.12.2023	86 700	183 338	43 978 560	44 248 598

NOTE 6 DATTERSELSKAP, TS OG FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
DS/FKV/TS				
Investeringskompaniet Eiendom AS NORDRE FOLLO		100,0%	30 000	30 000
Kontrast Interiørdesign AS		50,0%	43 000	43 000
Sum			73 000	73 000

Datterselskap er unnlatt fra konsolidering i henhold til regnskapsloven §3-2, 4. ledd.



Investeringskompaniet AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

NOTE 7 LANGSIKTIGE VERDIPAPIRER

	Anskaffelses kost	Markeds verdi	Balanseført verdi
Anleggsmidler			
Carasent ASA	6 138 333	4 516 714	4 516 714
Sum	6 138 333	4 516 714	4 516 714

NOTE 8 FORDRINGER OG GJELD

	2023	2022
Andre kortsiktige fordringer	4 143 462	1 171 020
Kortsiktig fordring styrets leder	241 675	258 000
Sum	4 385 137	1 429 019

Kortsiktig fordring på NOK 1 171 020 fra 2022 er gjort opp ved motregning av mottatt gevinst ved salg av alle aksjer i ITV Holding AS i 2023.

Selskapet har en kortsiktig fordring på NOK 241 675 på styrets leder/aksjonær.

Kortsiktig fordring på NOK 4 143 462 gjelder lån til Investeringskompaniet Eiendom AS.

NOTE 9 INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Investeringer	Anskaffelses kost	Balanseført verdi 31.12.2023	Virkelig verdi 31.12.2023	Uinnkalt ansvar*)
Omløpsaksjer og -aksjefond	27 189 006	27 189 006	30 515 880	8 031 100
Obligasjoner og pengemarkedsfond	7 435 719	7 435 719	7 628 608	0
Sum	34 624 725	34 624 725	38 144 488	8 031 100

*) Uinnkalt ansvar er på tidspunktet for avleggelse av regnskapet.



SIGNICAT

Investeringskompaniet AS Offentlig regnskap 2024-07-01 14-43 (1)

Signers:

<i>Name</i>	<i>Method</i>	<i>Date</i>
Richard Støen	BankID OIDC	2024-07-02 22:40

This document package contains:

- Front page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

THE SIGNED DOCUMENT FOLLOWS ON THE NEXT PAGE >



Årsregnskap 2023

Investeringskompaniet AS

org. nr. 912 874 834



Utarbeidet av Formue Accounting AS



Investeringskompaniet AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2023	2022
DRIFTSINNEKTER			
Avkastning på finansinvesteringer	1	1 393 268	9 310 709
SUM DRIFTSINNEKT		1 393 268	9 310 709
DRIFTSKOSTNADER			
Avskrivning	2	(9 400)	0
Annen driftskostnad	3	(630 596)	(738 212)
SUM DRIFTSKOSTNAD		(639 996)	(738 212)
DRIFTSRESULTAT		753 272	8 572 497
FINANSPOSTER			
Annen renteinntekt		133 348	49 003
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler		1 014 011	0
Annen rentekostnad		(59 772)	(2)
SUM FINANSPOSTER		1 087 587	49 001
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		1 840 859	8 621 498
Skattekostnad på resultat	4	0	0
ÅRSRESULTAT		1 840 859	8 621 498
DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET			
Tilleggsutbytte		5 229 000	7 841 000
Avsatt til annen egenkapital		0	780 498
Overført fra annen egenkapital		3 388 141	0
SUM DISPONERT (DEKKET)	5	1 840 859	8 621 498



Investeringskompaniet AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2023	2022
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	2	225 748	35 489
Sum varige driftsmidler		225 748	35 489
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	6	30 000	0
Investeringer i aksjer og andeler	7	4 559 713	4 202 383
Sum finansielle anleggsmidler		4 589 713	4 202 383
SUM ANLEGGSMIDLER		4 815 461	4 237 872
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	8	4 385 137	1 429 019
Sum fordringer		4 385 137	1 429 019
Finansielle omløpsmidler			
Omløpsaksjer og -aksjefond	9	27 189 006	23 592 688
Obligasjoner og pengemarkedsfond	9	7 435 719	16 941 847
Sum finansielle omløpsmidler		34 624 725	40 534 535
Bankinnskudd, kontanter o.l.		540 387	1 540 337
SUM OMLØPSMIDLER		39 550 249	43 503 892
SUM EIENDELER		44 365 710	47 741 764



Investeringskompaniet AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2023	2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	86 700	86 700
Overkurs	5	183 338	183 338
Sum innskutt egenkapital		270 038	270 038
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	43 978 560	47 366 701
Sum opptjent egenkapital		43 978 560	47 366 701
SUM EGENKAPITAL		44 248 598	47 636 739
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		28 500	8 875
Annen kortsiktig gjeld		88 612	96 150
Sum kortsiktig gjeld		117 112	105 025
SUM GJELD		117 112	105 025
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		44 365 710	47 741 764

Tårnåsen, 30.06.2024

Richard Støen
Styrets leder



Investeringskompaniet AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

REGNSKAPSPRINSIPPER

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

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

Anleggsmidler

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler

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

Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter

Kortsiktige plasseringer (aksjer, andeler mv. vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. For verdipapirer som er en del av en veldiversifisert portefølje med innslag av ulike aktivaklasser der porteføljen forvaltes samlet med hensyn på risiko og avkastning, benyttes laveste verdis prinsipp samlet for porteføljen. Det eneste verdipapiret som vurderes etter virkelig verdi er Caracent ASA.

Inntektsføring av avkastning på investeringer

Avkastning på investering i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter, samt mottatt utbytte og andre utdelinger, inngår i avkastning på finansinvesteringer under driftsinntekter. Avkastning inkluderer både realiserte og urealiserte resultatførte beløp, renter på obligasjoner og pengemarkedsfond og valutaendringer knyttet til investeringer. Negativ avkastning (resultatførte tap og nedskrivning) kommer til fradrag. Netto negativ avkastning inngår i negativ avkastning på finansinvesteringer under driftskostnader.

Investeringer i tilknyttede selskap

Investeringer i tilknyttede selskap verdsettes til anskaffelseskost. De ordinære vurderingsreglene for anleggsmidler benyttes. Utbytte inntektsføres når det mottas.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.



Investeringskompaniet AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

NOTE 1 SAMMENSLÅTTE POSTER

Positiv / Negativ avkastning finansinvesteringer	2023	2022
Mottatt utbytte / renter obligasjoner og pengemarkedsfond	27 228	14 642
Realisert gevinst / tap finansinvesteringer	1 116 040	14 626 032
Urealisert resultatført verdiendring på finansinvesteringer	1 264 011	-5 329 965
Sum	2 407 279	9 310 709

NOTE 2 VARIGE DRIFTSMIDLER

	Driftsløøse, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	35 489
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	199 659
= Anskaffelseskost 31.12.23	235 148
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	9 400
= Bokført verdi 31.12.23	225 748
Årets ordinære avskrivninger	9 400
Økonomisk levetid	7-11 år

Ikke avskrivbar kunst inkludert med kr 147.000.

NOTE 3 LØNNKOSTNADER, GODTGJØRELSER MM

Selskapet har i 2023 sysselsatt 0 årsverk.



Investeringskompaniet AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

NOTE 4 SKATT

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 840 859	8 621 498
Permanente forskjeller	-2 336 821	-9 258 509
Endring i midlertidige forskjeller	-12 652	-15 731
Skattepliktig inntekt	-508 613	-652 742
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

NOTE 5 EGENKAPITAL

Egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
01.01.2023	86 700	183 338	47 366 701	47 636 739
Årets resultat	0	0	1 840 859	1 840 859
Tilleggsutbytte			-5 229 000	-5 229 000
31.12.2023	86 700	183 338	43 978 560	44 248 598

NOTE 6 DATTERSELSKAP, TS OG FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
DS/FKV/TS				
Investeringskompaniet Eiendom AS NORDRE FOLLO		100,0%	30 000	30 000
Kontrast Interiørdesign AS		50,0%	43 000	43 000
Sum			73 000	73 000

Datterselskap er unnlatt fra konsolidering i henhold til regnskapsloven §3-2, 4. ledd.



Investeringskompaniet AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

NOTE 7 LANGSIKTIGE VERDIPAPIRER

	Anskaffelses kost	Markeds verdi	Balanseført verdi
Anleggsmidler			
Carasent ASA	6 138 333	4 516 714	4 516 714
Sum	6 138 333	4 516 714	4 516 714

NOTE 8 FORDRINGER OG GJELD

	2023	2022
Andre kortsiktige fordringer	4 143 462	1 171 020
Kortsiktig fordring styrets leder	241 675	258 000
Sum	4 385 137	1 429 019

Kortsiktig fordring på NOK 1 171 020 fra 2022 er gjort opp ved motregning av mottatt gevinst ved salg av alle aksjer i ITV Holding AS i 2023.

Selskapet har en kortsiktig fordring på NOK 241 675 på styrets leder/aksjonær.

Kortsiktig fordring på NOK 4 143 462 gjelder lån til Investeringskompaniet Eiendom AS.

NOTE 9 INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Investeringer	Anskaffelses kost	Balanseført verdi 31.12.2023	Virkelig verdi 31.12.2023	Uinnkalt ansvar*)
Omløpsaksjer og -aksjefond	27 189 006	27 189 006	30 515 880	8 031 100
Obligasjoner og pengemarkedsfond	7 435 719	7 435 719	7 628 608	0
Sum	34 624 725	34 624 725	38 144 488	8 031 100

*) Uinnkalt ansvar er på tidspunktet for avleggelse av regnskapet.



Til generalforsamlingen i Investeringskompaniet AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Investeringskompaniet 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 årsregnskapet 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 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.

Styrets 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 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. For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til: <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Drammen, 30. juni 2024

PricewaterhouseCoopers AS

Erik Andersen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

PricewaterhouseCoopers AS, Strømsø Torg 9, Postboks 2078 Strømsø, NO-3003 Drammen
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Andersen, Erik	BANKID	2024-07-03 09:53

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.