



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 992 186 046  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: INVEST MANAGEMENT AS  
Forretningsadresse: Ljosheimvegen 14  
4051 SOLA

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Erling Meinich-Bache  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2022

### Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 01.07.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	3	7 957 999	5 657 107
Annen driftsinntekt	3		
<b>Sum inntekter</b>		<b>7 957 999</b>	<b>5 657 107</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2	6 105 502	5 823 899
Annen driftskostnad		1 296 922	1 368 115
<b>Sum kostnader</b>		<b>7 402 424</b>	<b>7 192 014</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>555 575</b>	<b>-1 534 907</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	7		
Annen renteinntekt		28	1 655
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>28</b>	<b>1 655</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern	7	37 336	27 768
Annen rentekostnad		934	1 395
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>38 270</b>	<b>29 163</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-38 242</b>	<b>-27 508</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>517 333</b>	<b>-1 562 415</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	118 470	-338 420
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>398 863</b>	<b>-1 223 995</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>398 863</b>	<b>-1 223 995</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>398 863</b>	<b>-1 223 995</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>398 863</b>	<b>-1 223 995</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til fond for vurderingsforskjeller	5		



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Overført fra fond for vurderingsforskjeller	5		
Ordinært utbytte	5		
Konsernbidrag	5, 5	2 065 358	
Udekket tap	5, 5		
Til/fra annen egenkapital	5	-1 666 495	-1 223 995
Overført fra annen egenkapital	5		
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>398 863</b>	<b>-1 223 995</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	6	9 167	710 174
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>9 167</b>	<b>710 174</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>9 167</b>	<b>710 174</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		4 460 931	
Andre kortsiktige fordringer		109 504	270 376
Konsernfordringer	7	2 647 895	1 112 441
<b>Sum fordringer</b>		<b>7 218 330</b>	<b>1 382 817</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	310 832	1 356 051
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>310 832</b>	<b>1 356 051</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>7 529 162</b>	<b>2 738 867</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 538 329</b>	<b>3 449 041</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4, 5	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	4, 5		
Overkurs	5		
Annen innskutt egenkapital	5	2 065 358	1 112 441
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 165 358</b>	<b>1 212 441</b>



### Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Fond for vurderingsforskjeller	5		
Annen egenkapital	5	-1 666 495	-1 112 441
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 666 495</b>	<b>-1 112 441</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>498 863</b>	<b>100 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	7	70 468	49 342
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter		1 115 773	646 665
Utbytte	7	2 065 358	
Kortsiktig konserngjeld	7	3 253 251	2 128 356
Annen kortsiktig gjeld		534 615	524 677
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>7 039 466</b>	<b>3 349 040</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>7 039 466</b>	<b>3 349 040</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 538 329</b>	<b>3 449 041</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 563762

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 992 186 046  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: INVEST MANAGEMENT AS  
Forretningsadresse: Ljosheimvegen 14  
4051 SOLA

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

#### Regnskapsregler

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

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Erling Meinich-Bache  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2022

#### Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 05.07.2022



Organisasjonsnr: 992 186 046  
INVEST MANAGEMENT AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	3	7 957 999	5 657 107
Annen driftsinntekt	3		
<b>Sum inntekter</b>		<b>7 957 999</b>	<b>5 657 107</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2	6 105 502	5 823 899
Annen driftskostnad		1 296 922	1 368 115
<b>Sum kostnader</b>		<b>7 402 424</b>	<b>7 192 014</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>555 575</b>	<b>-1 534 907</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	7		
Annen renteinntekt		28	1 655
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>28</b>	<b>1 655</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern	7	37 336	27 768
Annen rentekostnad		934	1 395
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>38 270</b>	<b>29 163</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-38 242</b>	<b>-27 508</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	118 470	-338 420
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>398 863</b>	<b>-1 223 995</b>
<b>Årsresultat</b>	<b>5</b>	<b>398 863</b>	<b>-1 223 995</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>398 863</b>	<b>-1 223 995</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>398 863</b>	<b>-1 223 995</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til fond for vurderingsforskjeller	5		
Overført fra fond for vurderingsforskjeller	5		
Ordinært utbytte	5		
Konsernbidrag	5, 5	2 065 358	



Udekket tap	5, 5		
Til/fra annen egenkapital	5	-1 666 495	-1 223 995
Overført fra annen egenkapital	5		
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>398 863</b>	<b>-1 223 995</b>



Organisasjonsnr: 992 186 046  
INVEST MANAGEMENT AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	6	9 167	710 174
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>9 167</b>	<b>710 174</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>9 167</b>	<b>710 174</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		4 460 931	
Andre kortsiktige fordringer		109 504	270 376
Konsernfordringer	7	2 647 895	1 112 441
<b>Sum fordringer</b>		<b>7 218 330</b>	<b>1 382 817</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	310 832	1 356 051
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>310 832</b>	<b>1 356 051</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>7 529 162</b>	<b>2 738 867</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 538 329</b>	<b>3 449 041</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4, 5	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	4, 5		
Overkurs	5		
Annen innskutt egenkapital	5	2 065 358	1 112 441
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 165 358</b>	<b>1 212 441</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Fond for vurderingsforskjeller	5		
Annen egenkapital	5	-1 666 495	-1 112 441
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 666 495</b>	<b>-1 112 441</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>498 863</b>	<b>100 000</b>



<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	7	70 468	49 342
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter		1 115 773	646 665
Utbytte	7	2 065 358	
Kortsiktig konserngjeld	7	3 253 251	2 128 356
Annen kortsiktig gjeld		534 615	524 677
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>7 039 466</b>	<b>3 349 040</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>7 039 466</b>	<b>3 349 040</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 538 329</b>	<b>3 449 041</b>



Organisasjonsnr: 992 186 046  
INVEST MANAGEMENT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Omløpsmidler                      Startdato      Sluttdato      Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato      Sluttdato      Endring

Kortsiktig gjeld                      Startdato      Sluttdato      Endring



# Deloitte.

Deloitte AS  
Strandsvingen 14 A  
NO-4032 Stavanger  
Norway

Tel: +47 51 81 56 00  
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Invest Management AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

## Konklusjon

Vi har revidert Invest Management AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

## Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

## Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening  
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: ZKXVZ-F00HX-OMJ4-FMMWC-M73EZ-8FHWY



## Deloitte.

side 2  
Uavhengig revisors beretning -  
Invest Management AS

revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter 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 revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Stavanger, 31. mai 2022  
Deloitte AS

**Bård Frøyland**  
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: ZKXVZ-F00HX-OMJ4-FMMWC-M73EZ-8FHWY



# 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."

## Bård Frøyland

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-3047031

IP: 217.173.xxx.xxx

2022-05-31 17:12:48 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: ZKXVZ-F00HX-OMJCA-FMMWMC-M73EZ-8FHVY

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/validate>



# Årsregnskap 2021 Invest Management AS

Org.nr.: 992 186 046



**Resultatregnskap**  
**Invest Management AS**

Note	Driftsinntekter og driftskostnader	2021	2020
3	Salgsinntekt	7 957 999	5 657 107
	<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>7 957 999</b>	<b>5 657 107</b>
2	Lønnskostnad	6 105 502	5 823 899
	Annen driftskostnad	1 296 922	1 368 115
	<b>Sum driftskostnader</b>	<b>7 402 424</b>	<b>7 192 014</b>
	<b>Driftsresultat</b>	<b>555 575</b>	<b>-1 534 907</b>
	<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>		
	Annen renteinntekt	28	1 655
7	Rentekostnad til foretak i samme konsern	37 336	27 768
	Annen rentekostnad	934	1 395
	<b>Resultat av finansposter</b>	<b>-38 242</b>	<b>-27 508</b>
	<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	<b>517 333</b>	<b>-1 562 415</b>
6	Skattekostnad på ordinært resultat	118 470	-338 420
	<b>Ordinært resultat</b>	<b>398 863</b>	<b>-1 223 995</b>
5	<b>Årsresultat</b>	<b>398 863</b>	<b>-1 223 995</b>
	<b>Overføringer</b>		
5	Avsatt konsernbidrag	2 065 358	0
5	Til/fra annen egenkapital	-1 666 495	-1 223 995
	<b>Sum overføringer</b>	<b>398 863</b>	<b>-1 223 995</b>



**Balanse**  
**Invest Management AS**

Note	Eiendeler	2021	2020
	<b>Anleggsmidler</b>		
	<b>Immaterielle eiendeler</b>		
6	Utsatt skattefordel	9 167	710 174
	<b>Sum immaterielle eiendeler</b>	<b>9 167</b>	<b>710 174</b>
	<b>Sum anleggsmidler</b>	<b>9 167</b>	<b>710 174</b>
	<b>Omløpsmidler</b>		
	<b>Fordringer</b>		
	Kundefordringer	4 460 931	0
	Andre kortsiktige fordringer	109 504	270 376
7	Fordring konsernbidrag	2 647 895	1 112 441
	<b>Sum fordringer</b>	<b>7 218 330</b>	<b>1 382 817</b>
8	Bankinnskudd, kontanter o.l.	310 832	1 356 051
	<b>Sum omløpsmidler</b>	<b>7 529 162</b>	<b>2 738 867</b>
	<b>Sum eiendeler</b>	<b>7 538 329</b>	<b>3 449 041</b>



**Balanse**  
**Invest Management AS**

Note	Egenkapital og gjeld	2021	2020
	<b>Egenkapital</b>		
	<b>Innskutt egenkapital</b>		
4, 5	Aksjekapital	100 000	100 000
5	Annen innskutt egenkapital	2 065 358	1 112 441
	<b>Sum innskutt egenkapital</b>	<b>2 165 358</b>	<b>1 212 441</b>
	<b>Opptjent egenkapital</b>		
5	Annen egenkapital	-1 666 495	-1 112 441
	<b>Sum opptjent egenkapital</b>	<b>-1 666 495</b>	<b>-1 112 441</b>
	<b>Sum egenkapital</b>	<b>498 863</b>	<b>100 000</b>
	<b>Gjeld</b>		
	<b>Kortsiktig gjeld</b>		
7	Leverandørgjeld	70 468	49 342
	Skyldig offentlige avgifter	1 115 773	646 665
7	Gjeld til selskap i samme konsern	3 253 251	2 128 356
7	Skyldig konsernbidrag	2 065 358	0
	Annen kortsiktig gjeld	534 615	524 677
	<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>7 039 466</b>	<b>3 349 040</b>
	<b>Sum gjeld</b>	<b>7 039 466</b>	<b>3 349 040</b>
	<b>Sum egenkapital og gjeld</b>	<b>7 538 329</b>	<b>3 449 041</b>

Stavanger, 31.05.22

  
Erling Meinich-Bache  
Styreleder

  
Ståle Kyllingsrød  
Styremedlem/Daglig leder



## Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, kongruens og forsiktighet. Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekter resultatføres når de er opptjent og kostnader sammenstilles med opptjente inntekter.

Ved anvendelse av regnskapsprinsipper og presentasjon av transaksjoner og andre forhold, legges det vekt på økonomiske realiteter, ikke bare juridisk form. Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, kostnadsføres. Regnskapsprinsippene er utdypet nedenfor.

### Inntekts- og kostnadsføringstidspunkt (sammenstilling)

#### Varesalg:

Selskapets virksomhet består primært av aktiv forvaltninger på vegne av IKM Invest AS, management, kjøp og salg av aksjer og virksomheter og deltakelse i andre selskaper. Inntektene faktureres iht avtale mellom selskapet og selskapene i IKM Invest konsernet. Salgsinntekter vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift. Inntekten resultatføres når den er opptjent.

#### Varekjøp:

Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

### Eiendeler og gjeld

Eiendeler/gjeld som knytter seg til varekretsløpet og poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, er klassifisert som omløpsmidler/kortsiktig gjeld. Vurdering av omløpsmidler/kortsiktig gjeld skjer til laveste/høyeste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi er definert som antatt fremtidig salgspris redusert med forventede salgskostnader. Andre eiendeler er klassifisert som anleggsmidler. Vurdering av anleggsmidler skjer til anskaffelseskost. Anleggsmidler som forringes avskrives. Dersom det finner sted en verdiendring som ikke er forbigående, foretas en nedskrivning av anleggsmidlet. Tilsvarende prinsipper legges normalt til grunn for gjeldsposter. Gjeldsposter i utenlandsk valuta omregnes til kurser på balansedagen 31.12.

### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler føres i balansen til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte avskrivninger. Ordinære avskrivninger er beregnet lineært over driftsmidlenes økonomiske levetid med utgangspunkt i historisk kostpris.

### Fordringer

Fordringer er oppført til pålydende med fradrag for forventede tap. Fordringer i utenlandsk valuta omregnes til kurser på balansedagen 31.12. Eventuell valutagevinst / tap resultatføres som annen finansinntekt / kostnad.

### Utsatt skatt

Utsatt skatt beregnes på bakgrunn av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Ved beregningen benyttes nominell skattesats. Positive og negative forskjeller vurderes mot hverandre innenfor samme tidsintervall.

Utsatt skattefordel oppstår dersom en har midlertidige forskjeller som gir opphav til skattemessige fradrag i fremtiden. Årets skattekostnad består av betalbar skatt for inntektsåret, samt endring i utsatt skattefordel.



## Note 2 Lønnskostnader mv.

Lønnskostnader	2021	2020
Lønn	4 867 383	4 780 843
Arbeidsgiveravgift	733 284	682 336
Pensjon	242 971	231 635
Annen personalkostnad	261 865	129 084
<b>Sum</b>	<b>6 105 502</b>	<b>5 823 899</b>

Gjennomsnittlig antall ansatte 4 4

Det er i 2021 utbetalt kr 0 i lønn til daglig leder. Annen godtgjørelse til daglig leder er på kr 0. Det foreligger ikke noen avtale om bonus. Det er ikke betalt godtgjørelse til styret.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har en innskuddsbasert pensjonsordning som oppfyller kravene etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Kostnadsført beløp tilsvarer årets premie, kr 242 971.

## Note 3 Salgsinntekter

Selskapets ordinære salgsinntekter kommer fra forvaltning og investering i aksjer og andeler på vegne av IKM Invest AS. Inntektene faktureres iht avtale mellom selskapet og selskapene i IKM Invest AS.

## Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Invest Management AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	100	100 000
<b>Sum</b>	<b>1 000</b>		<b>100 000</b>

## Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
IKM Invest AS	1 000	100,0	100,0

## Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	100 000	1 112 441	-1 112 441	100 000
Endringer ført mot EK		-1 112 441	1 112 441	0
<b>Pr 01.01.2021</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100 000</b>
Årets resultat			398 863	398 863
Konsernbidrag mottatt		2 065 358	0	2 065 358
Konsernbidrag avgitt			-2 065 358	-2 065 358
<b>Pr 31.12.2021</b>	<b>100 000</b>	<b>2 065 358</b>	<b>-1 666 495</b>	<b>498 862</b>



## Note 6 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	118 470	-338 420
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>118 470</b>	<b>-338 420</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	517 333	-1 562 415
Permanente forskjeller	21 167	24 142
Endring i midlertidige forskjeller	-10 417	-13 022
Mottatt konsernbidrag	2 647 895	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-3 175 977	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>-1 551 295</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-582 537	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	582 537	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	-41 670	-52 087	-10 417
<b>Sum</b>	<b>-41 670</b>	<b>-52 087</b>	<b>-10 417</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	1	-3 175 977	-3 175 978
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-41 669</b>	<b>-3 228 064</b>	<b>-3 186 395</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-9 167</b>	<b>-710 174</b>	<b>-701 007</b>

## Note 7 Kortsiktig mellomværende

	Gjeld til selskap i samme konsern		Leverandørgjeld	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	3 253 251	2 128 356	23 062	10 191
<b>Sum</b>	<b>3 253 251</b>	<b>2 128 356</b>	<b>23 062</b>	<b>10 191</b>

	Skyldig konsernbidrag		Mottatt konsernbidrag	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	2 065 358	0	2 647 895	1 112 441
<b>Sum</b>	<b>2 065 358</b>	<b>0</b>	<b>2 647 895</b>	<b>1 112 441</b>

## Note 8 Bankinnskudd

Av bokførte likvider er kr 178 521 bundet til skyldig skattetrekk.



## Note 9 Hendelser etter balansedagen

Selskapet og IKM Invest konsernet har i 2021 ikke vært vesentlig påvirket av koronapandemien.

I februar 2022 invaderte Russland Ukraina og startet en krig som fortsatt pågår. På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet har selskapet og IKM Invest konsernet ikke vært vesentlig påvirket av dette.