

Ib Holding AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		29 778	0
Annen driftsinntekt		3 629 196	0
Leieinntekter		154 628	309 779
Sum driftsinntekter		3 813 603	309 779
Annen driftskostnad		470 827	422 399
Sum driftskostnader		470 827	422 399
Driftsresultat		3 342 776	-112 620
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	6	3 509 393	19 106 390
Aksjeutbytte		676 486	376 816
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	6	1 029 000	872 200
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		61 682	0
Renteinntekt		454 479	479 036
Annen finansinntekt		11 142 688	10 757 133
Verdiregulering markedsbaserte omløpsmidler		0	8 196 520
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	7	-3 642 038	0
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	6	-301 254	-1 624 905
Rentekostnad		-30 480	-27 723
Annen finanskostnad		-1 192 099	-80 055
Resultat av finansposter		11 707 856	38 055 412
Resultat før skattekostnad		15 050 632	37 942 791
Skattekostnad	4	3 219 037	5 331 447
Ordinært resultat		11 831 595	32 611 344
Årsresultat		11 831 595	32 611 344
Overføringer			
Tilleggsutbytte		500 000	0
Avsatt til utbytte		0	1 000 000
Avsatt til annen egenkapital		11 331 595	31 611 344
Sum overføringer		11 831 595	32 611 344

Ib Holding AS

Balanse

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter		130 000	130 000
Leiligheter	12	2 653 551	5 343 510
Kunst		573 750	498 750
Sum varige driftsmidler	5	3 357 301	5 972 260
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	6	4 670 616	1 871 364
Lån til foretak i samme konsern	9	6 926 890	615 701
Investeringer i tilknyttet selskap	6	420 701	420 701
Lån til tilknyttet selskap	9	0	1
Investeringer i aksjer	7	2 298 515	3 750 515
Andre langsiktige fordringer	8, 9	21 142 270	23 007 173
Sum finansielle anleggsmidler		35 458 992	29 665 455
Sum anleggsmidler		38 816 293	35 637 715
Omløpsmidler			
Beholdninger			
Pågående eiendomsprosjekt	5	15 649 946	5 406 836
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		27 296	0
Kortsiktige fordringer på foretak i samme konsern		3 509 393	19 106 390
Sum fordringer		3 536 689	19 106 390
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	7	45 924 372	61 456 814
Aksjer ikke markedsbaserte	7	5 115 900	0
Sum investeringer		51 040 272	61 456 814
Bankinnskudd, kontanter o.l.		32 669 445	9 984 526
Sum omløpsmidler		102 896 352	95 954 566
Sum eiendeler		141 712 645	131 592 281

Ib Holding AS

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 11	100 000	100 000
Overkurs	11	656 080	656 080
Sum innskutt egenkapital		756 080	756 080
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	131 359 460	120 027 865
Sum opptjent egenkapital		131 359 460	120 027 865
Sum egenkapital		132 115 540	120 783 945
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	2 022 091	1 611 507
Sum avsetning for forpliktelser		2 022 091	1 611 507
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	881 701	1 965 790
Sum annen langsiktig gjeld		881 701	1 965 790
Kortsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld til foretak i samme konsern		109 477	109 477
Leverandørgjeld		193 501	142 486
Betalbar skatt	4	2 024 086	4 121 229
Utbytte		0	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		4 366 249	1 857 846
Sum kortsiktig gjeld		6 693 313	7 231 039
Sum gjeld		9 597 105	10 808 335
Sum egenkapital og gjeld		141 712 645	131 592 281

Bærum , 27.06.2022

Jakob Tolstrup-Møller
styreleder/daglig leder

IB Holding AS

Noter 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Iht. bestemmelsene i RL §3-2, 4.ledd, for små foretak, har selskapet unnlatt å utarbeide konsernregnskap.

Driftsinntekter

Leieinntekter opptjenes og resultatføres i takt med utleieperioden.

Finansinntekter

Renteinntekter inntektsføres etter hvert som de opptjenes.

Utbytte på aksjer inntektsføres når de mottas. Utbytter som overstiger andel av opptjent resultat i eierperioden regnskapsføres som reduksjon av aksjenes kostpris.

Gevinster ved salg av aksjer resultatføres på det tidspunkt risiko og rettigheter knyttet til de solgte aksjene har gått over på kjøper (transaksjonstidspunktet). Dersom det er usikkerhet om det samlede vederlagets endelige størrelse, inntektsføres gevinsten med det beløp som anses mest sannsynlig.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Netto utsatt skattefordel presenteres i balansen når selskapet kan nyttiggjøre seg av skattefordelen.

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

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

Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

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

Anleggsaksjer og andeler i deltagerlignede selskap

Anleggsaksjer og andeler i deltagerlignede selskap vurderes etter kostmetoden. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

IB Holding AS

Noter 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper (forts.)

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene og en tilleggsavsetning som skal dekke øvrige påregnelige tap.

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler er vurdert til virkelig verdi, jf. rskl. § 5-8. Verdiendringer resultatføres.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte

Selskapet har ikke ansatte.

Selskapet har ikke plikt til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 Ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Daglig leder og styre har ikke mottatt godtgjørelse for sitt arbeid.

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad består av:

	2021	2020
Betalbar skatt	2 800 785	4 121 229
Endring i utsatt skatt	410 583	1 210 218
Kildeskatt utbytte	10 969	0
Korrigert betalbar skatt i tidligere år	(3 300)	0
Årets skattekostnad	3 219 037	5 331 447

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2021	2020
Resultat før skattekostnad	15 050 632	37 942 791
Permanente forskjeller	(3 448 897)	(17 311 954)
Endring i midlertidige forskjeller	1 129 106	(1 897 977)
Årets skattegrunnlag	12 730 841	18 732 860

Betalbar skatt i balansen

	2021	2020
Betalbar skatt på årets resultat	2 800 785	4 121 229
Skatt på avgitt konsernbidrag	(776 699)	0
Betalbar skatt i balansen	2 024 086	4 121 229

Oversikt over midlertidige forskjeller:

	2021	2019
Fordringer/gjeld i utenlandsk valuta	2 804 066	3 933 173
Anleggsmidler	(81 351)	(81 351)
Aksjer	6 468 606	3 473 212
Grunnlag for utsatt skatt	9 191 321	7 325 034

22% utsatt skatt

	2021	2019
	2 022 091	1 611 507

IB Holding AS

Noter 2021

Note 5 Varige driftsmidler

	Kunst og tomter	Leiligheter	Sum varige driftsmidler	Pågående prosjekt
Varige driftsmidler				
Anskaffelseskost pr. 01.01	710 101	5 343 510	6 053 611	5 406 836
Tilgang kjøpte driftsmidler	75 000	0	75 000	10 243 110
Avgang solgte driftsmidler	0	(2 689 959)	(2 689 959)	0
Anskaffelseskost pr. 31.12	785 101	2 653 551	3 438 652	15 649 946
Akkumulerte nedskrivninger 31.12	(81 351)	0	(81 351)	0
Balansført verdi 31.12	703 750	2 653 551	3 357 301	15 649 946

Eiendelene avskrives ikke.

Pågående eiendomsprosjekt er klassifisert som omløpsmiddel og inngår ikke i varige driftsmidler per 31.12.

Note 6 Datterselskap og tilknyttet selskap

Selskap	Kontor	Eierandel	Stemmeandel
Boxton Capital AS	Bærum	70 %	70 %
IB Fine Wines AS	Bærum	96 %	96 %
Boxton Management AS	Bærum	100 %	100 %
Steensland Containerships AS	Oslo	49 %	49 %
Linde Werdelin A/S	København	27 %	30 %
Edge Navigation AS	Bærum	91 %	91 %

Investeringene vurderes etter kostmetoden.

Investeringer etter kostmetoden

Selskap	Total egenkapital	Resultat	Kostpris	Balansført verdi
<i>Datterselskap</i>				
Boxton Capital AS	(1 090 803)	102 264	350 000	1
IB Fine Wines AS	2 501 221	849 254	871 363	871 363
Boxton Management AS	354 764	2 719 518	1 000 000	1 000 000
Edge Navigation AS	553 211	(2 244 971)	2 799 252	2 799 252
				4 670 616
<i>Tilknyttet selskap</i>				
Linde Werdelin A/S			11 738 931	1
Steensland Containerships AS	941 783	2 224 598	420 700	420 700
				420 701

Selskapet har mottatt kr 3 509 393 i konsernbidrag fra Boxton Management AS.

I 2021 er det inntektsført utbytte fra Steensland Containerships AS med kr 1 029 000.

Fordringen på Linde Werdein A/S økte i 2021 og ble nedskrevet samtidig med kr 301 254.

IB Holding AS

Noter 2021

Note 7 Aksjer/andeler i andre selskap

Anleggsaksjer

Anleggsaksjene er oppført til kostpris kr 2 298 515.

Markedsbaserte aksjer

Markedsbaserte aksjer består av børsnoterte aksjer og andeler i aksjefond. Disse er bokført til markedsverdi.

	Kostpris	Markedsverdi	Verdiendring
Børsnoterte aksjer	15 791 499	24 933 577	9 142 078
Aksjefond	15 016 613	20 990 795	5 974 182
	<u>30 808 112</u>	<u>45 924 372</u>	<u>15 116 260</u>

I 2021 er de markedsbaserte verdipapirene samlet nedregulert med kr 3 642 038.

Ikke markedsbaserte omløpsaksjer

Dette er aksjer som ikke omsettes over børs i Norge eller utlandet. Aksjene er bokført til kostpris kr 5 155 900.

Note 8 Lån og sikkerhetsstillelse til nærstående personer

Styreleder med nærstående har lån fra selskapet. Det beregnes renter på lånene og det er stillet betryggende sikkerhet. Lån på EUR 2 126 667 / NOK 21 242 270.

Note 9 Fordringer

	2020	2020
Bokførte fordring med forfall 1 år eller mer etter regnskapsårets utgang	<u>27 437 232</u>	<u>23 007 173</u>

Note 10 Antall aksjer, aksjeeiere mv.

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Aksjekapital
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Aksjonær	Verv	Aksjer	Eierandel
Jakob Tolstrup-Møller	Styreleder/daglig leder	90	90 %
Grete Borgen		10	10 %
Totalt antall aksjer		<u>100</u>	<u>100 %</u>

IB Holding AS

Noter 2021

Note 11 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital pr. 01.01	100 000	656 080	120 027 865	120 783 945
Tilleggsutbytte	0	0	(500 000)	(500 000)
Årets resultat	0	0	11 831 595	11 831 595
Egenkapital pr. 31.12	100 000	656 080	131 359 460	132 115 540

Note 12 Gjeld og pant

Av langsiktig gjeld har følgende forfall senere enn 5 år:

Gjeld til kredittinstitusjoner	2021	2020
	-	-
	2021	2020
Gjeld sikret ved pant	881 701	1 965 790
	2020	2019
<i>Balanseført verdi av pantsatte eiendeler:</i>		
Leiligheter	2 653 551	5 343 510