



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	989 185 470
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	ISRAND INVEST AS
Forretningsadresse:	Sogstiveien 36 1446 DRØBAK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Lasse Heide
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, 16.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	54 337	47 309
Sum kostnader		54 337	47 309
Driftsresultat		-54 337	-47 309
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		3 006 000	2 004 000
Annen renteinntekt		52 653	14 650
Sum finansinntekter		3 058 653	2 018 650
Netto finans		3 058 653	2 018 650
Ordinært resultat før skattekostnad		3 004 316	1 971 341
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 004 316	1 971 341
Årsresultat		3 004 316	1 971 341
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte			2 500 000
Annen egenkapital		3 004 316	-528 659
Sum overføringer og disponeringer		3 004 316	1 971 341



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2, 3	1 544 549	1 544 549
Investering i annet foretak i samme konsern	3	-741 197	-741 197
Sum finansielle anleggsmidler		803 352	803 352
Sum anleggsmidler		803 352	803 352
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		7 724	7 724
Konsernfordringer	3	1 502 473	1 001 473
Sum fordringer		1 510 197	1 009 197
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	6 499 404	3 996 088
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 499 404	3 996 088
Sum omløpsmidler		8 009 601	5 005 285
SUM EIENDELER		8 812 953	5 808 637
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (4 122 aksjer à kr 25,00)	5, 6	103 050	103 050
Overkurs	6	2 615	2 615
Sum innskutt egenkapital		105 665	105 665



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	8 707 287	5 702 971
Sum opptjent egenkapital		8 707 287	5 702 971
Sum egenkapital	6	8 812 952	5 808 636
Sum langsiktig gjeld		0	0
Sum gjeld		0	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 812 952	5 808 636



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekter	2	117 809 396	181 205 238
Sum inntekter		117 809 396	181 205 238
Kostnader			
Varekostnad		104 654 557	164 429 845
Lønnskostnad	3	4 558 042	5 267 526
Avskrivning	4	45 750	109 800
Annen driftskostnad	3	3 218 880	3 398 283
Sum kostnader		112 477 229	173 205 454
Driftsresultat		5 332 167	7 999 784
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		81 745	326 872
Sum finansinntekter		81 745	326 872
Annen finanskostnad		584 061	283 786
Sum finanskostnader		584 061	283 786
Netto finans		-502 316	43 086
Ordinært resultat før skattekostnad		4 829 851	8 042 870
Skattekostnad	11	933 230	1 906 567
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 896 621	6 136 303
Årsresultat		3 896 621	6 136 303
Minoritetsinteresser	12	1 945 254	3 078 312
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 951 367	3 057 991



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	60 000	60 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4,9	0	45 750
Sum varige driftsmidler		60 000	105 750
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		36 185	58 404
Sum finansielle anleggsmidler		36 185	58 404
Sum anleggsmidler		96 185	164 154
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6,9	20 032 581	14 888 593
Sum varer		20 032 581	14 888 593
Fordringer			
Kundefordringer	9	4 324 860	3 374 802
Andre fordringer	5	19 096 076	19 273 854
Sum fordringer		23 420 936	22 648 656
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	7 144 915	15 840 855
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 144 915	15 840 855
Sum omløpsmidler		50 598 432	53 378 104
SUM EIENDELER		50 694 617	53 542 258

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	12,13	103 050	103 050
Overkurs	12	2 615	2 615
Annen innskutt egenkapital	12	19 375 603	17 424 235
Sum innskutt egenkapital		19 481 268	17 529 900
Opptjent egenkapital			
Minoritetsinteresser		11 425 872	12 474 618
Sum opptjent egenkapital		11 425 872	12 474 618
Sum egenkapital		30 907 140	30 004 518
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	11	31 051	
Sum avsetninger for forpliktelser		31 051	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		31 051	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	3 744 374	
Leverandørgjeld		10 676 736	13 070 538
Betalbar skatt	11	902 179	1 955 194
Skyldige offentlige avgifter	7	1 993 022	6 550 904
Annen kortsiktig gjeld		2 440 115	1 961 103
Sum kortsiktig gjeld		19 756 426	23 537 739
Sum gjeld		19 787 477	23 537 739
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		50 694 617	53 542 257



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 556497

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 185 470
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ISRAND INVEST AS
Forretningsadresse: Sogstiveien 36
1446 DRØBAK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Lasse Heide
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, 10.07.2023

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: 989 185 470
ISRAND INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	54 337	47 309
Sum kostnader		54 337	47 309
Driftsresultat		-54 337	-47 309
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		3 006 000	2 004 000
Annen renteinntekt		52 653	14 650
Sum finansinntekter		3 058 653	2 018 650
Netto finans		3 058 653	2 018 650
Ordinært resultat før skattekostnad		3 004 316	1 971 341
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 004 316	1 971 341
Årsresultat		3 004 316	1 971 341
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte			2 500 000
Annen egenkapital		3 004 316	-528 659
Sum overføringer og disponeringer		3 004 316	1 971 341



Organisasjonsnr: 989 185 470
ISRAND INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap 2, 3		1 544 549	1 544 549
Investering i annet foretak i samme konsern 3		-741 197	-741 197
Sum finansielle anleggsmidler		803 352	803 352
Sum anleggsmidler		803 352	803 352
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		7 724	7 724
Konsernfordringer 3		1 502 473	1 001 473
Sum fordringer		1 510 197	1 009 197
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende 4		6 499 404	3 996 088
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 499 404	3 996 088
Sum omløpsmidler		8 009 601	5 005 285
SUM EIENDELER		8 812 953	5 808 637
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (4 122 aksjer à kr 25,00) 5, 6		103 050	103 050
Overkurs 6		2 615	2 615
Sum innskutt egenkapital		105 665	105 665
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital 6		8 707 287	5 702 971
Sum opptjent egenkapital		8 707 287	5 702 971
Sum egenkapital	6	8 812 952	5 808 636



Sum langsiktig gjeld	0	0
Sum gjeld	0	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	8 812 952	5 808 636



Organisasjonsnr: 989 185 470
ISRAND INVEST AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekter	2	117 809 396	181 205 238
Sum inntekter		117 809 396	181 205 238
Kostnader			
Varekostnad		104 654 557	164 429 845
Lønnskostnad	3	4 558 042	5 267 526
Avskrivning	4	45 750	109 800
Annen driftskostnad	3	3 218 880	3 398 283
Sum kostnader		112 477 229	173 205 454
Driftsresultat		5 332 167	7 999 784
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		81 745	326 872
Sum finansinntekter		81 745	326 872
Annen finanskostnad		584 061	283 786
Sum finanskostnader		584 061	283 786
Netto finans		-502 316	43 086
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	11	4 829 851	8 042 870
Ordinært resultat etter skattekostnad		933 230	1 906 567
Årsresultat		3 896 621	6 136 303
Minoritetsinteresser	12	1 945 254	3 078 312
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 951 367	3 057 991



Organisasjonsnr: 989 185 470
ISRAND INVEST AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			
	4	60 000	60 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende			
	4,9	0	45 750
Sum varige driftsmidler			
		60 000	105 750
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			
		36 185	58 404
Sum finansielle anleggsmidler			
		36 185	58 404
Sum anleggsmidler			
		96 185	164 154
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			
	6,9	20 032 581	14 888 593
Sum varer			
		20 032 581	14 888 593
Fordringer			
Kundefordringer			
	9	4 324 860	3 374 802
Andre fordringer			
	5	19 096 076	19 273 854
Sum fordringer			
		23 420 936	22 648 656
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	7	7 144 915	15 840 855
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			
		7 144 915	15 840 855
Sum omløpsmidler			
		50 598 432	53 378 104
SUM EIENDELER			
		50 694 617	53 542 258
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital			
	12,13	103 050	103 050
Overkurs			
	12	2 615	2 615
Annen innskutt egenkapital			
	12	19 375 603	17 424 235



Sum innskutt egenkapital		19 481 268	17 529 900
Opptjent egenkapital			
Minoritetsinteresser		11 425 872	12 474 618
Sum opptjent egenkapital		11 425 872	12 474 618
Sum egenkapital		30 907 140	30 004 518
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	11	31 051	
Sum avsetninger for forpliktelser		31 051	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		31 051	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	3 744 374	
Leverandørgjeld	10	676 736	13 070 538
Betalbar skatt	11	902 179	1 955 194
Skyldige offentlige avgifter	7	1 993 022	6 550 904
Annen kortsiktig gjeld		2 440 115	1 961 103
Sum kortsiktig gjeld		19 756 426	23 537 739
Sum gjeld		19 787 477	23 537 739
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		50 694 617	53 542 257



Organisasjonsnr: 989 185 470
ISRAND INVEST 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 Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. 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. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringsens verdi i balansen. 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note



Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum _____ Beløp

Balanseført verdi 31.12. _____ Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Note
3

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

Samlet beløp - foretak i samme konsern	Årets	Fjorårets
	1502473.00	1001473.00

Samlet beløp - tilknyttet selskap	Årets	Fjorårets
-----------------------------------	-------	-----------

Samlet beløp - foretak i samme konsern	Årets	Fjorårets
--	-------	-----------

Kortsiktig gjeld

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.
---------------------------	--------	-----------	------------------



Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Organisasjonsnr: 989 185 470
ISRAND INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
3.00

Note
3

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
	2705470.00	3573558.00
Folketrygdavgift	Årets	Fjorårets
	618705.00	676611.00
Pensjonskostnader	Årets	Fjorårets
	1140622.00	952806.00
Andre ytelser	Årets	Fjorårets
	93245.00	64551.00
Sum lønnskostnader	Årets	Fjorårets
	4558042.00	5267526.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Note
4

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler



Note

5

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Noter 2022 ISRAND INVEST AS

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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.

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.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	38 275	28 750
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	38 275	28 750

Note 2 - Investering I Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2022	Selskapets resultat for 2022
Holst Foods AS	Ås	50,1%	22 897 539	3 898 305

Følgende interne transaksjoner har funnet sted med og mellom datterselskaper 2022:

Spesifikasjon interne transaksjoner	Beløp	Intern gevinst
Inntektsført opptjent utbytte for 2022 fra Holst Foods AS	0	
Kortsiktig fordring opptjent utbytte fra Holst Foods AS 31.12.2022	0	

Note 3 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2022	2021
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	1 502 473	1 001 473

Note 4 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	4 122	25,00	103 050,00
Sum	4 122		103 050,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
LASSE, HEIDE (Daglig leder, Styreleder)	4 122	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	4 122	100,00%	

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	103 050	2 615	5 702 971	5 808 637
Årets resultat			3 004 316	3 004 316
Egenkapital 31.12.2022	103 050	2 615	8 707 287	8 812 953



Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 089 953)	(1 001 457)	(88 496)
Netto forskjeller	(1 089 953)	(1 001 457)	(88 496)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 089 953	1 001 457	88 496
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

Note 8 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	3 004 316	1 971 341
+/- Permanente forskjeller	(2 915 820)	(1 943 880)
- Fremførbart underskudd	(88 496)	(27 461)
Årets skattegrunnlag	0	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 9 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

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

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

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Isrand Invest AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Isrand Invest AS som består av selskapsregnskapet og konsernregnskapet. Selskapsregnskapet og konsernregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømpstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår konklusjon om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende, og vi mener at årsberetningen er konsistent med årsregnskapet og inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.



Building a better
working world

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Drammen, 26. juni 2023
ERNST & YOUNG AS


Bjørn Baklid
statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning - Isrand Invest AS 2022

A member firm of Ernst & Young Global Limited



Isrand Invest AS

Årsrapport for 2022

Årsberetning

Årsregnskap og konsernregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Kontantstrømoppstilling
- Noter

Revisjonsberetning

**Isrand Invest AS****Resultatregnskap**

Morselskap				Konsern	
2022	2021	Beløp i NOK	Note	2022	2021
Driftsinntekter					
-	-	Salgsinntekt	2	117 553 870	181 203 238
-	-	Sum driftsinntekter		117 809 396	181 205 238
Driftskostnader					
-	-	Varekostnad		104 654 557	164 429 845
-	-	Lønnskostnad	3	4 558 042	5 267 526
-	-	Avskrivning	4	45 750	109 800
54 337	47 309	Annen driftskostnad	3	3 218 880	3 398 283
54 337	47 309	Sum driftskostnader		112 477 229	173 205 454
-54 337	-47 309	Driftsresultat		5 332 167	7 999 784
Finansinntekter og finanskostnader					
3 006 000	2 004 000	Inntekt på investering i datterselskap og tilkn. selskap	5	-	-
52 653	14 650	Annen finansinntekt		81 745	326 872
-	-	Annen finanskostnad		584 061	283 786
3 058 653	2 018 650	Netto finansposter		-502 316	43 086
3 004 316	1 971 341	Ordinært resultat før skattekostnad		4 829 851	8 042 870
-	-	Skattekostnad på ordinært resultat	11	933 230	1 906 567
3 004 316	1 971 341	Årsresultat		3 896 621	6 136 303
Fordeling					
		Majoritetsinteresser	12	1 951 367	3 057 991
		Minoritetsinteresser	12	1 945 254	3 078 312
Overføringer og disponeringer					
-	-	Avsatt utbytte	12		
3 004 316	1 971 341	Overføringer annen egenkapital	12		
3 004 316	1 971 341	Sum			



Isrand Invest AS

Balanse pr. 31. desember

Morselskap		Beløp i NOK	Note	Konsern	
2022	2021			2022	2021
Anleggsmidler					
<i>Varige driftsmidler</i>					
-	-	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	60 000	60 000
-	-	Driftsløsøre, inventar, o.l.	4, 9	-	45 750
<u>-</u>	<u>-</u>	Sum varige driftsmidler		<u>60 000</u>	<u>105 750</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>					
803 352	803 352	Investering i datterselskap	5	-	-
-	-	Andre fordringer		36 185	58 404
<u>803 352</u>	<u>803 352</u>	Sum finansielle anleggsmidler		<u>36 185</u>	<u>58 404</u>
<u>803 352</u>	<u>803 352</u>	Sum anleggsmidler		<u>96 185</u>	<u>164 154</u>
Omløpsmidler					
-	-	Varer	6, 9	20 032 581	14 888 593
<i>Fordringer</i>					
-	-	Kundefordringer	9	4 324 860	3 374 802
1 510 724	1 009 197	Andre fordringer	5	19 096 076	19 273 854
<u>1 510 724</u>	<u>1 009 197</u>	Sum fordringer		<u>23 420 936</u>	<u>22 648 656</u>
6 499 404	3 996 088	Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	7 144 915	15 840 855
<u>8 010 128</u>	<u>5 005 285</u>	Sum omløpsmidler		<u>50 598 432</u>	<u>53 378 104</u>
<u>8 813 480</u>	<u>5 808 637</u>	Sum eiendeler		<u>50 694 617</u>	<u>53 542 258</u>



Isrand Invest AS

Balanse pr. 31. desember

Morselskap 2022	2021	Beløp i NOK	Note	Konsern 2022	2021
Egenkapital					
<i>Innskutt egenkapital</i>					
103 050	103 050	Aksjekapital	12, 13	103 050	103 050
2 615	2 615	Overkurs	12	2 615	2 615
<u>105 665</u>	<u>105 665</u>	Sum innskutt egenkapital		<u>105 665</u>	<u>105 665</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>					
8 707 288	5 702 971	Annen egenkapital	12	19 375 603	17 424 235
<u>8 707 288</u>	<u>5 702 971</u>	Sum opptjent egenkapital		<u>19 375 603</u>	<u>17 424 235</u>
-	-	Minoritetsinteresser		11 425 872	12 474 618
<u>8 812 953</u>	<u>5 808 636</u>	Sum egenkapital		<u>30 907 140</u>	<u>30 004 518</u>
Gjeld					
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>					
-	-	Utsatt skatt	11	31 051	-
<u>-</u>	<u>-</u>	Sum avsetninger for forpliktelser		<u>31 051</u>	<u>-</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>					
-	-	Gjeld til kredittinstitusjoner	9	3 744 374	-
-	-	Leverandørgjeld		10 676 736	13 070 538
-	-	Betalbar skatt	11	902 179	1 955 194
-	-	Skyldige offentlige avgifter	7	1 993 022	6 550 904
-	-	Avsatt utbytte	12	-	-
527	-	Annen kortsiktig gjeld		2 440 115	1 961 103
<u>527</u>	<u>-</u>	Sum kortsiktig gjeld		<u>19 756 426</u>	<u>23 537 739</u>
<u>527</u>	<u>-</u>	Sum gjeld		<u>19 787 477</u>	<u>23 537 739</u>
<u>8 813 480</u>	<u>5 808 636</u>	Sum egenkapital og gjeld		<u>50 694 617</u>	<u>53 542 257</u>

lørdag 31. desember 2022

Drøbak, 26. juni 2023

Lasse Heide

styrets leder / daglig leder



Isrand Invest AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Isrand Invest AS kjøpte seg opp til aksjemajoritet i Holst Foods AS pr. 1. januar 2017.

Konsolidering

Konsernregnskapet omfatter morselskapet og alle selskaper der morselskapet har bestemmende innflytelse. Bestemmende innflytelse oppnås normalt når konsernet eier mer enn 50 % av aksjene i selskapet, og konsernet er i stand til å utøve faktisk kontroll over selskapet.

Minoritetsinteresser inngår i konsernets egenkapital. Konsernregnskapet er utarbeidet som om konsernet var en økonomisk enhet. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapet følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet.

Kjøpte datterselskaper regnskapsføres i konsernregnskapet basert på morselskapets anskaffelseskost. Anskaffelseskost tilordnes identifiserbare eiendeler og gjeld i datterselskapet, som oppføres i konsernregnskapet til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet. Eventuell merverdi ut over hva som kan henføres til identifiserbare eiendeler og gjeld, balanseføres som goodwill. Merverdier i konsernregnskapet avskrives lineært over de oppkjøpte eiendelenes forventede levetid. Eventuell goodwill avskrives over forventet levetid. Eventuell negativ goodwill inntektsføres over forventet reverseringsperiode. Oppkjøpsmetoden benyttes ved regnskapsføring av virksomhetssammenslutninger. Selskaper som er kjøpt eller solgt i løpet av året inkluderes i konsernregnskapet fra det tidspunktet kontroll oppnås og inntil kontroll opphører.

Datterselskap

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

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt itl varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendeler omfatter kjøpesummen, med fradrag for bonuser, rabatter og lignende, og med tillegg for kjøpsutgifter (frakt, toll, offentlige avgifter som ikke refunderes og andre direkte kjøpsutgifter). Ved kjøp i utenlands valuta balanseføres eiendelen til kursen på transaksjonstidspunktet.



Isrand Invest AS

Noter til regnskapet for 2022

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende som driftskostnader. Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand. Leide driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakten anses som finansiell.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Varelager

Varer vurderes til det laveste av anskaffelseskost (etter FIFO-prinsippet) og virkelig verdi. For råvarer brukes gjenanskaffelseskost som tilnærming til virkelig verdi. For ferdig tilvirkede varer og varer under tilvirkning består anskaffelseskost av utgifter til produktutforming, materialforbruk, direkte lønn og andre direkte og indirekte produksjonskostnader (basert på normal kapasitet). Virkelig verdi er estimert salgspris fratrukket utgifter til ferdigstilling og salg. Bare variable utgifter anses nødvendige for å selge ferdige varer, mens også faste tilvirkningskostnader inkluderes som nødvendige for varer som ikke er ferdig tilvirket.

Fordringer

Kundefordringer føres i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene og en tilleggsavsetning som skal dekke øvrige påregnelige tap. Vesentlige økonomiske problemer hos kunden, sannsynlighet for at kunden vil gå konkurs eller gjennomgå økonomisk restrukturering og utsettelse og mangler ved betalinger anses som indikatorer på at kundefordringene må nedskrives.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av forventede fremtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som kundefordringer.

Utenlandsk valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta føres som salgsinntekter og varekostnad.

Gjeld

Gjeld, med unntak for enkelte avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Pensjoner

Selskapets pensjonsordning er innskuddsbasert ordning etter Lov om obligatoriske tjenestepensjon. Ved innskuddsplaner betaler selskapet til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelser etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere fremtidige innbetalinger.



Isrand Invest AS

Noter til regnskapet for 2022

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til egenkapitaltransaksjoner.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



Isrand Invest AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 2 - Salgsinntekter

Morselskap		Pr. virksomhetsområde	Konsern	
2022	2021		2022	2021
-	-	Handel med kjøtt, vilt, fisk og emballasje	117 809 396	181 205 238
-	-		117 809 396	196 298 912
<i>Geografisk fordeling</i>				
-	-	Norge	117 809 396	181 205 238
-	-		117 809 396	196 298 912

Note 3 - Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Morselskap		Lønnskostnader	Konsern	
2022	2021		2022	2021
-	-	Lønn	2 705 470	3 573 558
-	-	Arbeidsgiveravgift	618 705	676 611
-	-	Pensjonskostnader	1 140 622	952 806
-	-	Andre lønnsrelaterte ytelser	93 245	64 551
-	-	Sum	4 558 042	5 267 526

Antall sysselsatte årsverk i regnskapsåret er 0 i morselskapet og 3 i konsernet.

Det er ikke gitt sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter

Konsernet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Morselskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Morselskap		Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	Konsern	
2022	2021		2022	2021
16 000	14 750	Lovpålagt revisjon	126 000	120 000
22 000	14 000	Andre tjenester	20 000	20 000

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



Isrand Invest AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 4 - Varige driftsmidler

Konsern

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, o.l.
Varige driftsmidler		
Anskaffelseskost 01.01.	0	549 000
Tilgang	60 000	0
Avgang	0	-549 000
Anskaffelseskost 31.12.	60 000	0
Akk. Avskrivning 31.12.	0	0
Balanseført verdi 31.12.	60 000	0
Årets avskrivninger		45 750
Avskrivningsplan Økonomisk levetid		Lineær 5 år

Note 5 - Investering i datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eier- /stemmeandel	Egenkapital 31.12. Resultat 2021	Bokført verdi pr. 31.12.
Holst Foods AS	Ås	50,1	22 897 539 3 898 305	803 352
Sum bokført verdi i morselskapet				803 352

Mellomværende:

Morselskapet har en fordring på datterselskap på kr 1 503 000.

Note 6 - Varer

Morselskap			Konsern	
2022	2021		2022	2021
-	-	Innkjøpte ferdigvarer	20 032 581	14 888 593
-	-	Sum	20 032 581	20 032 581

Note 7 - Bankinnskudd

Morselskap			Konsern	
2022	2021		2022	2021
-	-	Bundne skattetrekkmidler	163 323	359 394

Note 8 - Nærstående parter

Utover mottatt utbytte er det ikke foretatt vesentlige transaksjoner med nærstående parter.



Isrand Invest AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 9 - Pant og garantier

Morselskap		Konsern	
2022	2021	2022	2021
-	-	3 744 374	-
<i>Pantsikret gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner			
<i>Sikret i panteobjekt med følgende bokførte verdier:</i>			
-	-	20 032 581	13 631 892
-	-	4 324 860	2 095 336
-	-	24 357 441	15 727 228
<i>Sum</i>			
<i>Eiendelene er i tillegg stilt som sikkerhet for</i>			
-	-	16 255 626	20 000 000
-	-	16 255 626	20 000 000
<i>Ubenyttet kassekreditt (limit 20 000 000)</i>			
<i>Sum</i>			

Note 10 - Hendelser etter balansedagen

Covid-19 har i liten/ingen grad påvirket selskapets og konsernets resultater i 2022 og det forventes heller ingen påvirkning i 2023. Forholdet påvirker pt ikke styrets vurdering av forutsetningen om fortsatt drift.

Note 11 - Skatt

Morselskap		Konsern	
2022	2021	2022	2021
-	-	902 179	1 955 194
-	-	31 051	-48 627
-	-	933 230	1 453 006
<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>			
Betalt skatt på årets resultat			
Endring i utsatt skatt			
<i>Årets totale skattekostnad</i>			
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>			
3 004 316	1 516 959	4 829 851	8 042 870
-3 006 000	-1 457 910	1 103	32 659
90 180	-	90 180	-
-	-	-731 825	811 716
88 496	59 049	4 189 309	8 887 245
-88 496	-59 049	-88 496	-
-	-	4 100 813	8 887 245
<i>Årets skattegrunnlag</i>			
-	-	902 179	1 955 194
Betalt skatt (23 % i år, 24 % i fjor)			
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>			
-	-	141 140	-9 985
-	-	-	-580 700
-	-	141 140	-590 685
-	-	-	-
-1 031 517	-1 117 413	-1 031 517	-1 120 013
1 031 517	1 117 413	1 031 517	1 710 698
-	-	141 140	221 031
<i>Netto midlertidig forskjeller pr. 31.12.</i>			
-	-	31 051	-
Utsatt skatt (22 %)			



Isrand Invest AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 12 - Egenkapital

Morselskap	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.	103 050	2 615	5 702 972	5 808 637
Årsresultat			3 004 316	3 004 316
Tilleggsutbytte			-	-
Avsatt utbytte			-	-
Egenkapital 31.12.	103 050	2 615	8 707 288	8 812 953

Konsern	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Minoritets-interesse	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.	103 050	2 615	1 744 236	12 474 618	30 004 519
Årsresultat			1 951 367	1 945 254	3 896 621
Avsatt utbytte			-	-	-
Tilleggsutbytte og utbetalt utbytte minoritet			-	-2 994 000	-2 994 000
Egenkapital 31.12.	103 050	2 615	3 695 604	11 425 872	30 907 141

Note 13 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Morselskap

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	4 122	25,00	103 050

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12.:

	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Lasse Heide	4 122	100,0 %	100,0 %