



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 034 446
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ISTRAIL GRUPPEN AS
Forretningsadresse: Nordre Kullerød 17
3241 SANDEFJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
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: Roar Jensen-Eian
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 19.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 660 097	1 116 823
Annen driftsinntekt		133 028	196 762
Sum inntekter		4 793 126	1 313 584
Kostnader			
Annen driftskostnad		6 082 074	3 224 946
Sum kostnader		6 082 074	3 224 946
Driftsresultat		-1 288 949	-1 911 362
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		1 972 264	5 032 380
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		259 198	259 198
Annen renteinntekt		223	
Annen finansinntekt		-7 963	31 964
Sum finansinntekter		2 223 722	5 323 542
Rentekostnad til foretak i samme konsern		551 537	580 328
Annen rentekostnad		388 771	356 097
Annen finanskostnad		2 327 465	974 500
Sum finanskostnader		3 267 773	1 910 925
Netto finans		-1 044 051	3 412 617
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 333 000	1 501 255
Skattekostnad på resultat			544 666
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 333 000	956 589
Årsresultat		-2 333 000	956 589
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 333 000	956 589
Totalresultat		-2 333 000	956 589



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-2 333 000	956 589
Sum overføringer og disponeringer		-2 333 000	956 589



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		29 463 728	29 463 728
Lån til foretak i samme konsern		1 876 436	4 209 436
Sum finansielle anleggsmidler		31 340 164	33 673 164
Sum anleggsmidler		31 340 164	33 673 164
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		4 114 766	6 525 819
Sum fordringer		4 114 766	6 525 819
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		-66	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		-66	
Sum omløpsmidler		4 114 700	6 525 819
SUM EIENDELER		35 454 864	40 198 983
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		60 000	60 000
Overkurs		14 470 153	14 470 153
Sum innskutt egenkapital		14 530 153	14 530 153
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen egenkapital		2 162 123	4 495 122
Sum opptjent egenkapital		2 162 123	4 495 122
Sum egenkapital		16 692 276	19 025 275
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld		2 857 141	4 285 713
Sum annen langsiktig gjeld		2 857 141	4 285 713
Sum langsiktig gjeld		2 857 141	4 285 713
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		4 566 075	2 581 128
Leverandørgjeld		2 324 911	2 256 437
Skyldig offentlige avgifter		-492 335	-104 541
Utbytte		2 000 000	2 000 000
Gjeld til selskap i samme konsern		7 096 666	9 763 131
Annen kortsiktig gjeld		410 130	391 839
Sum kortsiktig gjeld		15 905 447	16 887 995
Sum gjeld		18 762 588	21 173 708
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		35 454 864	40 198 983



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	294 077 679	274 486 118
Sum inntekter		294 077 679	274 486 118
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-9 969 004	-9 844 655
Varekostnad		194 147 403	171 459 196
Lønnskostnad	2	71 221 826	66 569 954
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3, 4	5 902 498	4 767 312
Annen driftskostnad		36 021 994	31 548 278
Sum kostnader		297 324 717	264 500 085
Driftsresultat		-3 247 038	9 986 034
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		25 778	28 197
Annen finansinntekt		176 053	148 282
Sum finansinntekter		201 831	176 479
Annen rentekostnad		6 314 048	3 208 797
Annen finanskostnad		1 591 559	931 885
Sum finanskostnader		7 905 607	4 140 682
Netto finans		-7 703 776	-3 964 203
Ordinært resultat før skattekostnad		-10 950 814	6 021 830
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-1 763 028	2 132 226
Ordinært resultat etter skattekostnad		-9 187 786	3 889 605
Årsresultat	6	-9 187 786	3 889 605
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-9 187 786	3 889 605
Totalresultat		-9 187 786	3 889 605



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6		
Udekket tap		-13 900 687	-821 818
Avsatt til annen egenkapital		4 712 901	4 711 423
Sum overføringer og disponeringer		-9 187 786	3 889 605



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Immaterielle rettigheter	3	4 187 558	4 909 905
Konsesjoner, patenter o.l.	4		
Utsatt skattefordel	5	6 460 383	3 186 977
Goodwill	4		
Sum immaterielle eiendeler		10 647 941	8 096 882
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		61 751 121	61 867 039
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		13 647 671	15 794 785
Sum varige driftsmidler	4	75 398 792	77 661 824
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7		
Investering i annet foretak i samme konsern	7		
Lån til foretak i samme konsern	7		
Investeringer i tilknyttet selskap	7, 8		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7		
Andre langsiktige fordringer	9	60 000	60 000
Sum finansielle anleggsmidler		60 000	60 000
Sum anleggsmidler		86 106 734	85 818 706
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	10	90 423 802	84 158 370
Fordringer			
Kundefordringer		17 847 621	29 832 613
Andre kortsiktige fordringer		11 979 666	11 520 903
Sum fordringer	9	29 827 287	41 353 516
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	14 102 742	16 235 767



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		14 102 742	16 235 767
Sum omløpsmidler		134 353 831	141 747 654
SUM EIENDELER		220 460 564	227 566 360

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6, 12	60 000	60 000
Beholdning av egne aksjer	12		
Overkurs	6	14 470 153	14 470 153
Sum innskutt egenkapital		14 530 153	14 530 153

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6	47 498 172	56 276 603
Udisponert resultat			-1
Sum opptjent egenkapital		47 498 173	56 276 602

Sum egenkapital

6	62 028 326	70 806 755
---	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	5	4 166 917	4 441 498
Sum avsetninger for forpliktelser		4 166 917	4 441 498

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	9	1 745 413	5 250 249
Øvrig langsiktig gjeld		8 063 786	10 307 107
Sum annen langsiktig gjeld		9 809 199	15 557 357

Sum langsiktig gjeld

	13 976 116	19 998 855
--	-------------------	-------------------

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	9	67 695 937	66 341 077
Leverandørgjeld		32 333 589	35 701 363
Betalbar skatt	5	1 784 959	661 621



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Skyldig offentlige avgifter		15 446 042	15 687 213
Utbytte		2 000 000	2 000 000
Annen kortsiktig gjeld		25 195 596	16 369 477
Sum kortsiktig gjeld		144 456 123	136 760 750
Sum gjeld		158 432 239	156 759 605
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		220 460 564	227 566 360
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	13		



Deloitte.

Deloitte AS
Leirvollen 23
Postboks 2654 Kjørbekk
NO-3702 Skien
Norway

Tel: +47 23 27 90 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Istrail Gruppen AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Istrail Gruppen AS' årsregnskap, som består av:

- selskapsregnskapet, som 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, og
- konsernregnskapet, som 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

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir selskapsregnskapet 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, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets 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 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 og konsernet 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og

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 DTTL 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

Pennco Dokumentnøkkel: CG3US-NQX8B-DTEXH-3UJ3A-0HLBW-EOPQS



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Istrail Gruppen AS

- 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 utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet er ledelsen ansvarlig for å ta standpunkt til selskapets og konsernets 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 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 og konsernets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne 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 og konsernets 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 modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet og konsernet 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.
- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om det konsoliderte regnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen. Vi alene er ansvarlige for vår revisjonskonklusjon.

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.

Pennco Dokumentnr: CG3US-NQX8B-DTEXH-3UJ3A-0HLBW-EOPQS



Deloitte.

side 3
Uavhengig revisors beretning -
Istrail Gruppen AS

Skien, 3. juli 2023
Deloitte AS

Espen Thorbjørnsen
statsautorisert revisor

Perinco Dokumentnøkkel: CG3US-NQX8B-DTEXH-3U3A-0HLBW-E0PQ5



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."

Espen Thorbjørnsen

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-1168256

IP: 217.173.xxx.xxx

2023-07-03 13:11:14 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: CG3US-NOX8B-DTEXH-3JU3A-0HLBW-EOPQ5

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

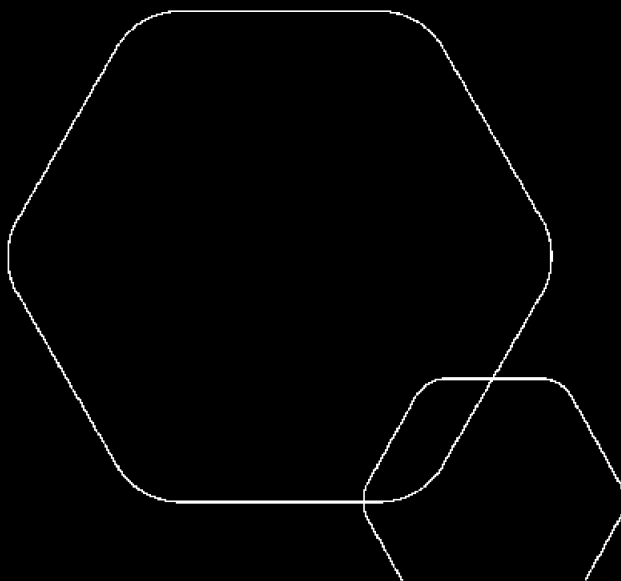
Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsregnskap 2022 Istrail Gruppen AS

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet



Org.nr.: 920 034 446



Årsberetning 2022

for Istrail Gruppen AS

Virksomhetens art

Istrail Gruppen AS er morselskap i konsernet Istrail Gruppen. Konsernets virksomhet består av produksjon og salg av transportutstyr for veitransport, med virksomhet i Norge, Sverige og Polen (produksjon).

Istrail Gruppen AS eier datterselskapene Istrail AS (Sandefjord), Istrail Sp.zo.o (Golub-dobrzyn i Polen) og Istrail Holding AB (Sunne). Istrail Holding AB har ett datterselskap i Sverige.

Selskapet har forretningsadresse på Nordre Kullerød i Sandefjord kommune.

Konsernets resultat for 2022 ble negativt påvirket av svekket kronekurs og økte råvarekostnader..

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets og konsernets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Sentrale risikoer og usikkerhetsfaktorer

En rekke faktorer vil kunne ha innvirkning på selskapets og konsernet virksomhet og fremtidig verdiutvikling. Konsernet er eksponert for svingninger i den europeiske økonomien med tilhørende svingninger i etterspørselen etter konsernets produkter. I tillegg er det sterk konkurranse fra både norske og internasjonale konkurrenter.

Finansiell risiko

Selskapet og konsernet er eksponert for ulik finansiell risiko. Det legges vekt på å begrense denne risikoen til et akseptabelt nivå.

Valutarisiko:

Konsernet er eksponert mot valutasvingninger siden konsernet har inntekter og kostnader i både norske kroner, svenske kroner, polske Zloty og Euro. Konsernet benytter ingen finansielle instrumenter for å sikre seg mot verken valutasvingninger, råvarepriser eller renter, men vurderer dette løpende.

Kredittrisiko:

Selskapet og konsernet har historisk sett vært lite belastet med tap på fordringer. Eksisterende betalings- og leveringsrutiner ivaretar kredittrisikoen på en tilfredsstillende måte.

Likvidtetsrisiko:

Selskapet og konsernets likviditetsbehov er i stor grad fremmedfinansiert gjennom factoringordninger i Norge og Sverige samt kassekreditt og investeringslån hos ulike finansieringsinstitusjoner. Likviditetssituasjonen vurderes som tilfredsstillende.

Fremtidig utvikling og drift

Markedet totalt sett for produktene som selges ser på det nåværende tidspunkt tilfredsstillende ut fremover, og konsernet har en sterk markedsposisjon, spesielt i Norge, innenfor de største produktgruppene som selges. Det jobbes også med å styrke konsernets posisjon i andre land hvor vi har aktiviteter, spesielt Sverige.

Konsernets ordresituasjon er god ved inngangen til 2023 og det er lagt til grunn kostnads- og effektiviseringsfokus for å styrke konsernets lønnsomhet og finansielle stilling. Kostnadseffektiv produksjon blir svært viktig i tida fremover. Det har vært investert og planlegges ytterligere investeringer fremover for sikre tilstrekkelig kapasitet og effektivisering av produksjonen for å møte konkurransesituasjonen. De



sentrale risikoer og usikkerhetsfaktorer som er beskrevet følges opp og håndteres av både styret og administrasjonen.

I mars 2023 ble det gjennomført en emisjon i selskapet som har styrket konsernet finansielt og eiermessig.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet ha ingen betydelige forsknings- og utviklingsaktiviteter. Konsernet driver kontinuerlig produktutvikling i tillegg til utvikling av produksjonsteknologi.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2022 er utarbeidet under forutsetningen om fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen for fortsatt drift er til stede.

Arbeidsmiljø

Morselskapet har ingen ansatte.

Sykefraværet i konsernet var på totalt 3.527 dager i 2022, noe som utgjorde 5,5% av total arbeidstid. Tilsvarende tall for 2021 var 3.598 dager og 6,0%. Styret anser dette som akseptabelt da inkludert i tallene også er langtids sykemeldte og Covid-19 relatert sykefravær, men vil fortsette arbeidet med å redusere antall sykedager.

Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer.

Likestilling

Konsernet har i 2022 totalt sysselsatt 248 årsverk mot 230 årsverk året før. Ut av disse er 18 kvinner i 2022 mot 19 kvinner i 2021. Selskapets styre har bestått av menn gjennom året.

Konsernet arbeider aktivt, målrettet og planmessig for likestilling innenfor virksomheten. Ved rekruttering, både internt og eksternt prioriteres personlige kvalifikasjoner fremfor kjønn og konsernet har som policy at arbeid av lik verdi skal gi lik lønn.

Bærekraft og miljø

Morselskapets virksomhet vurderes ikke å forurense det ytre miljø.

Konsernets målsetning er være en miljøvennlig virksomhet. Produksjonen påvirker det ytre miljøet i begrenset grad. Virksomheten er ikke regulert av konsesjoner eller pålegg av miljømessig karakter. Alle råvarer til produksjon og ferdige produkter blir transportert med lastebil og/eller båt, noe som virker belastende på det ytre miljøet. Konsernet erkjenner det ansvar det har for å beskytte miljøet man opererer i og nasjonale og internasjonale regler og forskrifter på området følges.

Åpenhetsloven

Selskapet har etablert rutiner for å gjennomføre aktsomhetsvurderinger i tråd med åpenhetsloven, og virksomhetens redegjørelse vil bli publisert på selskapets hjemmeside innen 30. juni 2023.

Andre forhold

Det er tegnet forsikring for styretsmedlemmer eller daglig leder for mulig ansvar overfor foretaket eller tredjeperson.

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke



fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Redegjørelse for årsregnskapet og resultatdisponering

Etter styrets oppfatning gir fremlagt resultatregnskap og balanse med noter uttrykk for virksomhetens resultat for 2022 og økonomiske stilling ved årsskiftet.

Det er ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som er av vesentlig betydning for bedømmelsen av regnskapet.

Morselskapets overskudd for 2022 på Tnok -2 333 foreslås overført til annen egenkapital (note 8).
Konsernets overskudd for 2022 på Tnok -9 188 foreslås overført til annen egenkapital (note 8).

Sandefjord, 30.06.2023

Arvid Gusland
Styreleder/daglig leder

Leif Anders Skipenes
Styremedlem

Erik Olderkjær Knudsen
Styremedlem

Per André Rykhus
Styremedlem

Christoffer Myhre
Styremedlem



RESULTATREGNSKAP - MOR/KONSERN

ISTRAIL GRUPPEN AS

2022	Morselskap 2021		Note	Konsern 2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER					
4 793 126	1 313 584	Salgsinntekt	1	294 077 679	274 486 118
4 793 126	1 313 584	Sum driftsinntekter		294 077 679	274 486 118
0	0	VAREKOSTNAD		194 147 403	171 459 196
0	0	End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-9 969 004	-9 844 655
245 850	0	Lønnskostnad	2	71 221 826	66 569 954
0	0	Avskrivning av driftsmidler og immaterielle	3, 4	5 902 498	4 767 312
5 836 224	3 224 851	Annen driftskostnad		36 021 994	31 548 278
6 082 074	3 224 851	Sum driftskostnader		297 324 717	264 500 085
-1 288 949	-1 911 267	Driftsresultat		-3 247 038	9 986 034
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER					
1 972 264	5 032 380	Inntekt på investering i datterselskap		0	0
259 198	259 198	Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	0
223	0	Annen renteinntekt		25 778	28 197
-7 963	31 964	Annen finansinntekt		176 053	148 282
551 537	580 328	Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	0
388 771	356 195	Annen rentekostnad		6 314 048	3 208 797
2 327 465	974 500	Annen finanskostnad		1 591 559	931 885
-1 044 051	3 412 519	Resultat av finansposter		-7 703 776	-3 964 203
-2 333 000	1 501 253	Ordinært resultat før skattekostnad		-10 950 814	6 021 830
0	544 666	Skattekostnad på ordinært resultat	5	-1 763 028	2 132 226
-2 333 000	956 587	Ordinært resultat		-9 187 786	3 889 605
-2 333 000	956 587	Årsresultat	6	-9 187 786	3 889 605
-2 333 000	956 587	Majoritetens andel		-9 187 786	3 889 605
OVERFØRINGER					
-2 333 000	956 589	Avsatt til annen egenkapital		4 712 901	4 711 423
0	0	Overført til udekket tap		13 900 687	821 818
-2 333 000	956 589	Sum disponert		-9 187 786	3 889 605



BALANSE - MOR/KONSERN					
ISTRAIL GRUPPEN AS					
2022	Morselskap 2021		Note	Konsern 2022	2021
EIENDELER					
ANLEGGSMIDLER					
IMMATERIELLE EIENDELER					
0	0	Immaterielle rettigheter	3	4 187 558	4 909 905
0	0	Utsatt skattefordel	5	6 460 383	3 186 977
0	0	Sum immaterielle eiendeler		10 647 941	8 096 882
VARIGE DRIFTSMIDLER					
0	0	Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		61 751 121	61 867 039
0	0	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		13 647 671	15 794 785
0	0	Sum varige driftsmidler	4	75 398 792	77 661 824
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER					
29 463 728	29 463 728	Investeringer i datterselskap	7	0	0
1 875 386	4 209 436	Lån til foretak i samme konsern	7	0	0
0	0	Andre langsiktige fordringer	9	60 000	60 000
31 339 114	33 673 164	Sum finansielle anleggsmidler		60 000	60 000
31 339 114	33 673 164	Sum anleggsmidler		86 106 734	85 818 706
OMLØPSMIDLER					
0	0	Lager av varer og annen beholdning	10	90 423 802	84 158 370
FORDRINGER					
0	0	Kundefordringer		17 847 621	29 832 613
4 608 151	6 630 359	Andre kortsiktige fordringer		11 979 666	11 520 903
4 608 151	6 630 359	Sum fordringer	9	29 827 287	41 353 516
0	0	Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	14 102 742	16 235 767
4 608 151	6 630 359	Sum omløpsmidler		134 353 831	141 747 654
35 947 265	40 303 523	Sum eiendeler		220 460 564	227 566 360



BALANSE - MOR/KONSERN					
ISTRAIL GRUPPEN AS					
2022	Morselskap 2021		Note	Konsern 2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD					
INNSKUTT EGENKAPITAL					
60 000	60 000	Aksjekapital	6, 12	60 000	60 000
14 470 153	14 470 153	Overkurs	6	14 470 153	14 470 153
14 530 153	14 530 153	Sum innskutt egenkapital		14 530 153	14 530 153
OPPTJENT EGENKAPITAL					
2 162 123	4 495 122	Annen egenkapital	6	47 498 172	56 276 603
0	-2	Udisponert resultat		0	-1
2 162 123	4 495 120	Sum opptjent egenkapital		47 498 173	56 276 602
16 692 276	19 025 273	Sum egenkapital	6	62 028 326	70 806 755
GJELD					
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE					
0	0	Utsatt skatt	5	4 166 917	4 441 498
0	0	Sum avsetning for forpliktelser		4 166 917	4 441 498
ANNEN LANGSIKTIG GJELD					
0	0	Gjeld til kredittinstitusjoner	9	1 745 413	5 250 249
2 857 141	4 285 713	Øvrig langsiktig gjeld		8 063 786	10 307 107
2 857 141	4 285 713	Sum annen langsiktig gjeld		9 809 199	15 557 357
KORTSIKTIG GJELD					
4 566 141	2 581 128	Gjeld til kredittinstitusjoner	9	67 695 937	66 341 077
2 324 911	754 883	Leverandørgjeld		32 333 589	35 701 363
0	0	Betalbar skatt	5	1 784 959	661 621
0	0	Skyldig offentlige avgifter		15 446 042	15 687 213
2 000 000	2 000 000	Utbytte		2 000 000	2 000 000
7 506 796	11 656 526	Annen kortsiktig gjeld		25 195 596	16 369 477
16 397 848	16 992 538	Sum kortsiktig gjeld		144 456 123	136 760 750
19 254 989	21 278 251	Sum gjeld		158 432 239	156 759 605
35 947 265	40 303 523	Sum egenkapital og gjeld		220 460 564	227 566 360

Sandefjord, 30.06.2023
Styret i Istrail Gruppen AS

Arvid Gusland
styreleder/daglig leder

Erik Olderkjær Knudsen
styremedlem

Leif Anders Skipenes
styremedlem

Per Andre Rykhus
styremedlem

Christoffer Myhre
styremedlem



INDIREKTE KONTANTSTRØM

KONSERN

Kontantstrømpoppstilling (NRS - Indirekte modell)

NRS Indirekte metode

	Note	2022	2021
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
Resultat før skattekostnad		-10 950 814	6 021 830
Periodens betalte skatt		2 678 982	2 113 596
Ordinære avskrivninger		5 902 498	4 767 000
Endring i varelager		-6 265 431	-20 889 328
Endring i kundefordringer		11 984 992	-11 114 216
Endring i leverandørgjeld		-4 104 752	16 346 828
Endring i andre tidsavgrensingsposter		8 942 761	5 127 931
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		2 830 271	-1 853 551
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER			
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		2 537 000	7 792 000
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		2 598 000	6 638 000
Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer		509 000	3 474 000
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-570 000	-2 320 000
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER			
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		-5 748 157	-8 944 431
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld		1 354 861	9 363 599
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-4 393 296	419 167
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-2 133 025	-3 754 384
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		16 235 767	19 990 330
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		14 102 742	16 235 947



INDIREKTE KONTANTSTRØM

MORSELSKAPET

	Note	2022	2021
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
Resultat før skattekostnad		-2 333 000	1 501 255
Endring i kundefordringer		0	484 578
Endring i leverandørgjeld		1 489 862	-151 930
Endring i andre tidsavgrensningsposter		-380 171	98 732
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-1 223 309	1 932 635
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER			
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld		1 984 947	-1 428 572
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		1 428 572	-1 574 099
Netto endring i kassekreditt		0	2 581 128
Utbetalinger av konsernbidrag		-666 934	5 032 379
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		1 223 310	-2 305 725
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		0	-373 089
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnel		0	373 089



Regnskapsprinsipper

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

Utarbeidelse av regnskaper i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Regnskapsprinsipper for aksjer i datterselskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i datterselskaper i selskapsregnskapet. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt.

Konsolideringsprinsipper

Følgende selskaper inngår i konsernet 31.12.2022:

Mor- og datterselskaper	Eierandel
Istrail Gruppen AS (morselskap)	
Istrail Sp. z.o.o.	100%
Istrail AS	100%
Istrail Holding AB	100%
Istrail AB	100% (heleiet datterselskap av Istrail Holding AB)
Istrail Holland B.V.	100% (heleiet datterselskap av Istrail Sp. z.o.o)
Istrail Ukraina	100% (heleiet datterselskap av Istrail Sp. z.o.o)

Konsernregnskapet er utarbeidet som om konsernet var én 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.

Datterselskaper blir konsolidert fra det tidspunkt kontrollen er overført til konsernet (oppkjøpstidspunktet).

I konsernregnskapet erstattes posten aksjer i datterselskap med datterselskapets eiendeler og gjeld. Konsernregnskapet utarbeides som om konsernet var én økonomisk enhet. Transaksjoner, urealisert fortjeneste og mellomværende mellom selskapene i konsernet elimineres.

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/mindreverdi ut over hva som kan henføres til identifiserbare eiendeler og gjeld, balanseføres som goodwill/badwill. Goodwill/badwill behandles som en residual og balanseføres med den andelen som er observert i oppkjøpstransaksjonen. Merverdier/mindreverdier i konsernregnskapet avskrives over de oppkjøpte eiendelenes forventede levetid, men ikke mer enn 5 år.

Omregning av utenlandske datterselskaper skjer ved at balansen omregnes til balansedagens kurs, og at resultatregnskapet omregnes til en gjennomsnittskurs. Eventuelle vesentlige transaksjoner omregnes til transaksjonsdagens kurs. Alle omregningsdifferanser føres direkte mot egenkapitalen. Konsernets polske datterselskap er omregnet fra PLN til NOK ved følgende gjennomsnittskurs for resultatet (2022: 2,16 og 2021: 2,23) og følgende balansekurs per 31.12 (2022: 2,26 og 2021: 2,17).

Salgsinntekter



Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

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

Varebeholdninger

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

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forskning og utvikling

Utgifter til forskning og utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immaterielle eiendeler. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført forskning og utvikling avskrives lineært over 10 år.

Pensjoner

Datterselskap i konsernet med ansatte har en innskuddsbasert pensjonsordning. Det er ingen ansatte i morselskapet.

Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger.



Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, begrunnes med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen innenfor samme skatteregime. Selskapsskatt i Norge er 22 %, i Sverige 21,4 % og i Polen 19 %. For utsatt skatt i Norge er skattesatsen for 2022 på 22% benyttet.

Skattereduksjon ved avgitt konsernbidrag, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres som reduksjon av balanseført beløp på investering i datterselskap, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har virkning på betalbar skatt, og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt). Utsatt skatt både i selskapsregnskapet og i konsernregnskapet regnskapsføres til nominelt beløp.

Immaterielle verdier

Goodwill er oppstått gjennom kjøp av virksomhet. Avskrivninger foretas etter forventet økonomisk levetid.

Garantier og reklamasjoner

Avsetningen er ført opp under Annen kortsiktig gjeld og er estimert med utgangspunkt i historiske tall for garantiarbeider. Garantikostnadene/ reklamasjoner ved salg vurderes til antatt kostnad for slikt arbeid.

Note 1 Salgsinntekter

(Alle tall i 1000)

	Morselskapet	Konsernet
Geografisk fordeling		
Norge	0	194 974
Sverige	0	79 370
Russland	0	6 820
Polen	0	2 754
Andre land	0	10 159
Sum	0	294 078



Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

(Alle tall i 1000)

	Morselskapet	Konsernet
Lønnskostnader		
Lønninger	0	56 085
Arbeidsgiveravgift	0	9 083
Pensjonskostnader	0	4 521
Andre ytelser	246	1 533
Sum	246	71 222

Sysselsatte årsverk i regnskapsåret har vært 248 mot 230 i 2021.

Det er ingen ansatte i morselskapet. Morselskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Datterselskap i konsernet med ansatte har innskuddsbaserte pensjonsordninger. Norske datterselskap med ansatte har pensjonsordninger som tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	2 538	446

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets medlemmer eller andre nærstående per 31.12.2022.

Transaksjoner med nærstående parter

Fabrikkgata 4 AS, eid av daglig leder har fakturert Istrail Gruppen AS Tnok 1.010 i 2022.

Revisor

Revisjonshonoraret for morselskapet for 2022 var Tnok 107, mens rådgivning fra revisor er kostnadsført med Tnok 0.

For datterselskaper er tilsvarende tall Tnok 270 for revisjon og Tnok 0 for rådgivning.

Note 3 Immaterielle eiendeler

(Beløp i NOK 1000)

Konsernet	Teknologiske		Sum
	Goodwill	rettigheter	
Anskaffelseskost pr 01.01.	2 148	12 179	14 327
Tilgang kjøpte immaterielle eiendeler	0	509	509
Avgang solgte immaterielle eiendeler	0	0	0
Omregningsdifferanse	-23	428	405
Anskaffelseskost pr 31.12.	2 092	13 116	15 241
Akkumulerte avskrivninger pr 31.12.	1 706	9 347	11 053



Balansført verdi pr 31.12.	419	3 769	4 188
Årets avskrivninger	421	903	1 324

Det benyttes lineære avskrivninger for alle immaterielle eiendeler. Den økonomiske levetiden for anleggsmidlene er beregnet til 5 år.

Note 4 Varige driftsmidler

(Beløp i NOK 1000)

Konsernet

Driftsmidler	Tomter/bygninger og annen eiendom	Maskiner og inventar	Sum varige Varige driftsmidler
Anskaffelseskost pr 01.01.	76 813	32 424	109 237
Tilgang kjøpte driftsmidler	1 791	807	2 598
Avgang solgte driftsmidler	1 356	1 181	2 537
Omregningsdifferanse	1 578	738	2 316
Anskaffelseskost pr 31.12.	78 826	32 788	111 614
Akkumulerte avskrivninger pr 31.12.	16 771	19 443	36 214
Balansført verdi pr 31.12.	61 751	13 648	75 399
Årets avskrivninger	1 328	3 249	4 578

Både morselskapet og konsernet benytter lineære avskrivninger for alle varige driftsmidler. Den økonomiske levetiden for driftsmidlene er beregnet til:

- Tomter, bygninger og annen fast eiendom 40 år*
- Maskiner og inventar 3 - 5 år

* Bokført verdi av tomt i selskapsregnskapet til Istrail Sp.zo.o blir avskrevet med 2,5% årlig da tomt etter Polsk rett anses som leiet. Tomt kjøpt fra Loadmax Constructions Sp.zo.o er klassifisert som en finansiell investering og avskrives ikke.

Balansført verdi inkluderer leasede driftsmidler med balansført verdi på Tnok 740 pr. 31.12.2022 mot Tnok 1.090 pr. 01.01.2022. Beløpet gjelder hovedsakelig driftsløsøre i form av transportutstyr i Polen (biler, lastebiler).

Årlig leie av ikke balansførte driftsmidler

Driftsmiddel	Leieperiode	Årlig leie
Maskiner, demomateriell	2027	133
Driftsløsøre	2024	54



Bygninger/tomt	2025	1 991
----------------	------	-------

Årlig leie varierer fra år til år avhengig av antall leasingobjekt. Leieperiode oppgitt tilsvarer maksimal leasingperiode for leasingobjektene. Utløp på leasingavtalene per objekt varierer fra 2022 til 2027.

Note 5 Skatt

(Alle tall i 1000)

	Morselskapet	Konsernet
Årets skattekostnad fordeler seg på:		
Betalbar skatt	0	1 785
Endring i utsatt skatt	0	-3 548
Sum skattekostnad	0	-1 763

Oversikt over midlertidige forskjeller norske selskaper:

Omløpsmidler	0	320
Anleggsmidler	0	-619
Avsetning etter god regnskapsskikk	0	-2 718
Skattemessig underskudd	0	0
Sum	0	-3 017
22 % utsatt skattefordel	0	664
Utsatt skattefordel datterselskaper utlandet		5 797
Sum utsatt skattefordel konsern		6 460
Utsatt skatt datterselskaper utlandet		4 167
Sum utsatt skatt konsern		4 167

Avstemming årets skattekostnad:

	Morselskapet	Konsernet
Beregnet skatt av resultat før skatt	545	-2 369
Permanente forskjeller *)	-545	1 185
Beregnet skattekostnad	0	-1 763
Nominell skattesats **)	0 %	-11 %

*) Inkluderer ikke fradragberettigede kostnader, som feks representasjon, samt fradrag for resultatandel knyttet til tilknyttetselskap (resultatandelen trekkes ut ettersom den allerede er skattelagt hos de enkelte selskapene)

**) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt



Note 6 Egenkapital

(Alle tall i 1000)

Morselskapet

	Aksje-kapital	Overkurs-fond	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 01.01.2022	60	14 470	4 495	19 025
Årets resultat			-2 333	-2 333
Andre justeringer			0	0
Egenkapital pr 31.12.2022	60	14 470	2 162	16 692

Konsernet

				Sum EK
Egenkapital pr 01.01.2022	60	14 470	56 277	70 807
Årets resultat			-9 188	-9 188
Avsattutbytte			0	0
Omregningsdiff./andre justeringer			409	409
Egenkapital pr 31.12.2022	60	14 470	47 498	62 028

Note 7 Datterselskap, tilknyttet selskap m v

(Beløp i NOK 1000)

Morselskapet	Forr.-kontor	Eier-/stemme-andel	Egenkapital siste år (100%)	Resultat siste år (100%)	Balanseført verdi
Istrail AS	Sandefjord	100 %	18 461	7 217	11 664
Istrail Sp.z.o.o	Golub-dobrzyn	100 %	42 405	-10 496	17 749
<i>Datterselskap av Istrail Sp.z.o.o:</i>					
Istrail B.V. (Holland)	Stellendam	100 %	-653	0	0
Istrail Ukraine	Ukraina	100 %	-91	0	0
Istrail Holding AB	Sunne	100 %	833	-1 901	51
<i>Datterselskap av Istrail Holding AB:</i>					
Istrail AB	Sunne	100 %	2 161	0	0

Investeringene i datterselskap vurderes etter kostmetoden. Det var ingen aktivitet i Istrail B.V. eller Istrail Ukraine i 2022, og selskapene er planlagt avvirket.

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttede selskap

(Alle tall i 1000)

Morselskapet

	Istrail AB	Istrail AS	Istrail Sp. Z.o.o
Fordringer			



Kundefordringer	702	799	631
Lån til foretak i samme konsern	1 875		
Fordring konsernbidrag		4 305	
Sum	2 578	6 137	631

	Istrail AB	Istrail AS
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld	0	7 097
Sum	0	7 097

Gjeld vedrører flytende kreditt fra Istrail AS som blir renteberegnet etter avtale med motpart.

Note 9 Fordringer og gjeld

(Alle tall i 1000)

	Morselskapet		Konsernet	
	2022	2021	2022	2021
Fordringer med forfall senere enn ett år	2022	2021	2022	2021
Andre langsiktige fordringer	1 875	4 209	60	60
Sum	1 876	4 209	60	60

	2022	2021	2022	2021
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	2022	2021	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0	2 758	2 668
Sum	0	0	275	2 668

	Morselskapet		Konsernet	
	2022	2021	2022	2021
Gjeld sikret ved pant	0	0	69 441	71 591
Ubenyttet kassekreditt	334	2 319	12 398	13 989

Pantsatte eiendeler:

Tomter og bygninger	0	0	61 751	61 867
Maskiner og driftsløsøre	0	0	13 648	15 795



Investering i datterselskap	11 664	11 664	0	0
Varer	0	0	90 424	84 158
Fordringer	0	0	29 887	41 518
Sum	11 664	11 664	203 534	203 158

Tilleggsinformasjon vedrørende sikkerhetsstillelser:

Istrail Gruppen AS:

For morselskapets kassekreditt har Langeland og Jenssen AS, Skipenes Invest AS stilt kausjon pålydende til sammen Mnok 5. Kausjonistene har proratisk ansvar i henhold til eierandel i Istrail Gruppen AS.

Istrail Sp.zo.o:

For gjeld til kredittinstitusjon er følgende sikkerheter stilt:

Lagerbeholdning i Istrail Sp.zo.o for inntil Mpln 8,0

Maskiner og utstyr i Istrail Sp.zo.o for inntil Mpln 26,8

Tomt og bygning i Istrail Sp.zo.o for inntil Mpln 26,8

Istrail AS:

Det er stilt sikkerhet i varelager for totalt på Mnok 120

Videre er det pant i driftstilbehør på Mnok 5, og pant i fordringer på totalt Mnok 120.

Det er videre pant i de operasjonelle leasingavtaler som er inngått og salgspant i fem kjøretøy

Note 10 Varer

(Beløp i NOK 1000)

	Istrail Konsern
Lager av råvarer	25 753
Lager av varer under tilvirkning	18 214
Lager egentilvirkede ferdigvarer	46 457
Sum	90 424

Av samlet varelagerverdi for konsernet pr 31.12.2022 er tnok 46.261 vurdert til anskaffelseskost, mens tnok 44.163 er vurdert til virkelig verdi.



Note 11 Bankinnskudd

	Morselskapet	Konsernet
Bundne skattetrekksmidler utgjør:	0	718

Morselskapet har ingen ansatte og derav ingen bundne bankinnskudd knyttet til skattetrekksmidler.

Note 12 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Morselskapets aksjekapital på kr 60.000 består av 300 aksjer á kr 200

OVERSIKT OVER AKSJONÆRENE PR 31.12.2022:

	Antall aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Eikhill AS	150	150	50%	50%
Skipenes Invest AS	50	50	16,67%	16,67%
Langeland og Jensen AS	50	50	16,67%	16,67%
Fabrikkgata 4 AS	50	50	16,67%	16,67%
Totalt antall aksjer	300	300	100	100

Note 13 Garantiansvar

Det følger et ordinært garantiansvar ved salg av konsernets produkter. Beregning av avsetning er basert på historisk kunnskap rundt faktiske garantikostnader og er estimert ut i fra faktisk omsetningsnivå. I 2022 ligger det en garantiavsetning under annen kortsiktig gjeld på Tnok 2.718 (Tnok 2.606 i 2021) for konsernet totalt.

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 19 pages before this page
Dokumentet inneholder 19 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 19 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument inneholder 19 sider før denne side

Detta dokument innehåller 19 sidor före denna sida

Arvid Gusland

9435a938-7082-4a48-a4f4-874862c96a8f - 2023-06-30 12:46:53 UTC +03:00
BankID - c74f05d9-b278-417a-8124-842702e374a4 - NO

Erik Oiderkjær Knudsen

ade1cdb3-eb5e-4b2f-b2f2-7fb4d93fd5b6 - 2023-06-30 13:15:55 UTC +03:00
BankID - 95f08d97-9140-404d-8b60-19efd7653d55 - NO

Christoffer Myhre

03c79400-68d6-4bb9-b3d8-6220ceb041ef - 2023-06-30 13:22:21 UTC +03:00
BankID - 887de71b-eab6-4444-9f59-4f36430422e1 - NO

Per Andre Rykhus

fcbb5eb0-69b7-420b-a2e0-411ee82fff73 - 2023-06-30 16:17:06 UTC +03:00
BankID - f8070627-a801-4c38-932f-e33c65c2d16f - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/e5948b55-c78d-4c4f-a73d-557b050ae366>

visma sign
www.vismasign.com



Resultatregnskap			
Istrail Gruppen AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		4 660 097	1 116 823
Annen driftsinntekt		133 028	196 762
Sum driftsinntekter		4 793 126	1 313 584
Annen driftskostnad		6 082 074	3 224 946
Sum driftskostnader		6 082 074	3 224 946
Driftsresultat		-1 288 949	-1 911 362
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		1 972 264	5 032 380
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		259 198	259 198
Annen renteinntekt		223	0
Annen finansinntekt		-7 963	31 964
Rentekostnad til foretak i samme konsern		551 537	580 328
Annen rentekostnad		388 771	356 097
Annen finanskostnad		2 327 465	974 500
Resultat av finansposter		-1 044 051	3 412 617
Resultat før skattekostnad		-2 333 000	1 501 255
Skattekostnad på resultat		0	544 666
Resultat		-2 333 000	956 589
Årsresultat		-2 333 000	956 589
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		-2 333 000	956 589
Sum overføringer		-2 333 000	956 589



Balanse			
Istrail Gruppen AS			
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap		29 463 728	29 463 728
Lån til foretak i samme konsern		1 876 436	4 209 436
Sum finansielle anleggsmidler		31 340 164	33 673 164
Sum anleggsmidler		31 340 164	33 673 164
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		4 114 766	6 525 819
Sum fordringer		4 114 766	6 525 819
Bankinnskudd, kontanter o.l.		-66	0
Sum omløpsmidler		4 114 700	6 525 819
Sum eiendeler		35 454 864	40 198 983
Istrail Gruppen AS		Side 2	



Balanse			
Istrail Gruppen AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		60 000	60 000
Overkurs		14 470 153	14 470 153
Sum innskutt egenkapital		14 530 153	14 530 153
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 162 123	4 495 122
Sum opptjent egenkapital		2 162 123	4 495 122
Sum egenkapital		16 692 276	19 025 275
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld		2 857 141	4 285 713
Sum annen langsiktig gjeld		2 857 141	4 285 713
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		4 566 075	2 581 128
Leverandørgjeld		2 324 911	2 256 437
Gjeld til selskap i samme konsern		7 096 666	9 763 131
Skyldig offentlige avgifter		-492 335	-104 541
Utbytte		2 000 000	2 000 000
Annen kortsiktig gjeld		410 130	391 839
Sum kortsiktig gjeld		15 905 447	16 887 995
Sum gjeld		18 762 588	21 173 708
Sum egenkapital og gjeld		35 454 864	40 198 983
Sandefjord, 30.06.2023 Styret i Istrail Gruppen AS			
<hr/> Kenneth Nygaard styreleder		<hr/> Leif Anders Skipenes styremedlem	
Istrail Gruppen AS		Side 3	



INDIREKTE KONTANTSTRØM

MORSELSKAPET

	Note	2022	2021
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
Resultat før skattekostnad		-2 333 000	1 501 255
Endring i kundefordringer		0	484 578
Endring i leverandørgjeld		1 489 862	-151 930
Endring i andre tidsavgrensningsposter		-380 171	98 732
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-1 223 309	1 932 635
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER			
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld		1 984 947	-1 428 572
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		1 428 572	-1 574 099
Netto endring i kassekreditt		0	2 581 128
Utbetalinger av konsernbidrag		-666 934	5 032 379
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		1 223 310	-2 305 725
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		0	-373 089
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnel		0	373 089