



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 125 702
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ILLARI AS
Forretningsadresse: Nøtteknekkeren 18
3413 LIER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Terje Orvedal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 07.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	31 868	35 322
Sum kostnader		31 868	35 322
Driftsresultat		-31 868	-35 322
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		150 734	8 781 077
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		-238 777	
Sum finansinntekter		-88 043	8 781 077
Annen finanskostnad		8	
Sum finanskostnader		8	
Netto finans		-88 051	8 781 077
Ordinært resultat før skattekostnad		-119 919	8 745 755
Skattekostnad på ordinært resultat	4	26 076	1 172
Ordinært resultat etter skattekostnad		-145 995	8 744 583
Årsresultat		-145 995	8 744 583
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	-145 995	8 744 583
Sum overføringer og disponeringer		-145 995	8 744 583



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	515 429	515 429
Sum finansielle anleggsmidler		515 429	515 429
Sum anleggsmidler		515 429	515 429
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Markedsbaserte obligasjoner og fond	3	14 222 760	14 398 917
Sum investeringer		14 222 760	14 398 917
Bankinnskudd, kontanter og lignende		554 377	492 906
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		554 377	492 906
Sum omløpsmidler		14 777 137	14 891 823
SUM EIENDELER		15 292 566	15 407 252
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	15 160 084	15 306 080
Sum opptjent egenkapital		15 160 084	15 306 080



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum egenkapital		15 260 084	15 406 080
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 406	
Betalbar skatt	4	26 076	1 172
Sum kortsiktig gjeld		32 482	1 172
Sum gjeld		32 482	1 172
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 292 566	15 407 252



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 774655

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 125 702
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ILLARI AS
Forretningsadresse: Nøtteknekkeren 18
3413 LIER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Terje Orvedal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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

Brønnøysundregistrene, 05.10.2021



Organisasjonsnr: 989 125 702
ILLARI AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	31 868	35 322
Sum kostnader		31 868	35 322
Driftsresultat		-31 868	-35 322
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		150 734	8 781 077
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		-238 777	
Sum finansinntekter		-88 043	8 781 077
Annen finanskostnad		8	
Sum finanskostnader		8	
Netto finans		-88 051	8 781 077
Ordinært resultat før skattekostnad		-119 919	8 745 755
Skattekostnad på ordinært resultat	4	26 076	1 172
Ordinært resultat etter skattekostnad		-145 995	8 744 583
Årsresultat		-145 995	8 744 583
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	-145 995	8 744 583
Sum overføringer og disponeringer		-145 995	8 744 583



Organisasjonsnr: 989 125 702
ILLARI AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler	3	515 429	515 429
Sum finansielle anleggsmidler		515 429	515 429
Sum anleggsmidler		515 429	515 429

Omløpsmidler

Varer

Investeringer

Markedsbaserte obligasjoner og fond	3	14 222 760	14 398 917
Sum investeringer		14 222 760	14 398 917

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		554 377	492 906
---	--	---------	---------

Sum omløpsmidler		14 777 137	14 891 823
------------------	--	------------	------------

SUM EIENDELER		15 292 566	15 407 252
---------------	--	------------	------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5	15 160 084	15 306 080
Sum opptjent egenkapital		15 160 084	15 306 080

Sum egenkapital		15 260 084	15 406 080
-----------------	--	------------	------------

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

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		6 406	
Betalbar skatt	4	26 076	1 172



Sum kortsiktig gjeld	32 482	1 172
Sum gjeld	32 482	1 172
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	15 292 566	15 407 252



Organisasjonsnr: 989 125 702
ILLARI AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Aksjer	100.00	1000.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Terje Orvedal	100.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

Selskapet har ingen ansatte og ingen daglig leder. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styrets medlemmer. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	13820.00	14046.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9332.00	12870.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	23152.00	26916.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:



0.00



Illari AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, 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 etableringstidspunktet.

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

Fordringer

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.

Langsiktige plasseringer

Langsiktige plasseringer (aksjer og andeler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Skatt

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

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har ingen ansatte og ingen daglig leder.

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styrets medlemmer.

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

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

2020

Revisjon	13 820
Bistand utarbeidelse av regnskap og ligningspapirer	9 332

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.



Illari AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 3 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskap	Bokført verdi
Webstep ASA	429
NRP Eiendom	515 000
Obl. Nordea Bank Finland	1 204 375
Norske markedsb. fond	13 018 385
Sum	<u>14 738 189</u>

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2020	2019
Betalbar skatt	<u>26 075</u>	<u>1 172</u>
Årets totale skattekostnad	<u>26 075</u>	<u>1 172</u>

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	-119 920	8 745 755
Permanente forskjeller	8	0
Verdireduksjon finansielle instr. vurdert til virkelig verdi	238 777	0
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	10	17 242
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-349	-574 749
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer	<u>0</u>	<u>-8 142 807</u>
Alminnelig inntekt	118 526	45 441
Anvendt fremførbart underskudd	<u>0</u>	<u>-40 114</u>
Årets skattegrunnlag	<u>118 526</u>	<u>5 327</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	26 076	1 172

I henhold til unntaksregel for små foretak er netto utsatt skattefordel ikke balanseført



Illari AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	15 306 080	15 406 080
Årsresultat	0	-145 995	-145 995
Egenkapital 31.12	100 000	15 160 085	15 260 085

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Terje Orvedal, styreleder	100	100 %	100 %



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Thormøhlens gate 53 D, NO-5006 Bergen
Postboks 6163, NO-5892 Bergen

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

Fax:

www.ey.no

Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Illari AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Illari AS som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg

- ▶ identifiserer og anslår 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;



Building a better
working world

2

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene 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 foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 17. september 2021
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Eirik Moe
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnr: GMIJOC-3GQBT-4XEMQ-1COSA-1U5VE-CQB73



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."

Eirik Moe

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5994-4-673444

IP: 145.62.xxx.xxx

2021-09-17 09:15:28 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: GMUOC-3GQBT-4XEMQ-1C05A-1U5VE-CQB73

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

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

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



Illari AS

Årsrapport for 2020

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Illari AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	<u>31 868</u>	<u>35 322</u>
Driftsresultat		<u>-31 868</u>	<u>-35 322</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		150 734	8 781 077
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		-238 777	0
Annen finanskostnad		<u>8</u>	<u>0</u>
Netto finansposter		<u>-88 051</u>	<u>8 781 077</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-119 919</u>	<u>8 745 755</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>26 076</u>	<u>1 172</u>
Årsresultat		<u>-145 995</u>	<u>8 744 583</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	<u>-145 995</u>	<u>8 744 583</u>



Illari AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler	3	<u>515 429</u>	<u>515 429</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>515 429</u>	<u>515 429</u>
Sum anleggsmidler		<u>515 429</u>	<u>515 429</u>
Omløpsmidler			
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte obligasjoner og fond	3	<u>14 222 760</u>	<u>14 398 917</u>
Sum investeringer		<u>14 222 760</u>	<u>14 398 917</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>554 377</u>	<u>492 906</u>
Sum omløpsmidler		<u>14 777 137</u>	<u>14 891 823</u>
Sum eiendeler		<u>15 292 566</u>	<u>15 407 252</u>



Illari AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	15 160 084	15 306 080
Sum opptjent egenkapital		<u>15 160 084</u>	<u>15 306 080</u>
Sum egenkapital		<u>15 260 084</u>	<u>15 406 080</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		6 406	0
Betalbar skatt	4	26 076	1 172
Sum kortsiktig gjeld		<u>32 482</u>	<u>1 172</u>
Sum gjeld		<u>32 482</u>	<u>1 172</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>15 292 566</u>	<u>15 407 252</u>

31. desember 2020
Lier, 31. august 2021

Terje Orvedal
Styrets leder



Illari AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, 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 etableringstidspunktet.

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

Fordringer

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.

Langsiktige plasseringer

Langsiktige plasseringer (aksjer og andeler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Skatt

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

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har ingen ansatte og ingen daglig leder.

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styrets medlemmer.

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

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

Revisjon	13 820
Bistand utarbeidelse av regnskap og ligningspapirer	9 332

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.



Illari AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 3 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskap	Bokført verdi
Webstep ASA	429
NRP Eiendom	515 000
Obl. Nordea Bank Finland	1 204 375
Norske markedsb. fond	13 018 385
Sum	<u>14 738 189</u>

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2020	2019
Betalbar skatt	<u>26 075</u>	<u>1 172</u>
Årets totale skattekostnad	<u>26 075</u>	<u>1 172</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	 2020	 2019
Ordinært resultat før skattekostnad	-119 920	8 745 755
Permanente forskjeller	8	0
Verdireduksjon finansielle instr. vurdert til virkelig verdi	238 777	0
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	10	17 242
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-349	-574 749
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer	<u>0</u>	<u>-8 142 807</u>
Alminnelig inntekt	118 526	45 441
Anvendt fremførbart underskudd	<u>0</u>	<u>-40 114</u>
Årets skattegrunnlag	<u>118 526</u>	<u>5 327</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	26 076	1 172

I henhold til unntaksregel for små foretak er netto utsatt skattefordel ikke balanseført



Illari AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	15 306 080	15 406 080
Årsresultat	0	-145 995	-145 995
Egenkapital 31.12	100 000	15 160 085	15 260 085

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Terje Orvedal, styreleder	100	100 %	100 %