



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 820 416 082
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ISEBAKKE HOLDING AS
Forretningsadresse: c/o Aider AS
Karenslyst allé 11
0278 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Espen Solli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.03.2022

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 27.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1, 2	98 527	94 705
Sum kostnader	3	98 527	94 705
Driftsresultat		-98 527	-94 705
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		1 590 419	1 168 804
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		356 769	289 479
Annen renteinntekt		23 640	31
Sum finansinntekter		1 970 828	1 458 314
Annen rentekostnad		1 094 229	1 129 081
Sum finanskostnader		1 094 229	1 129 081
Netto finans		876 599	329 233
Ordinært resultat før skattekostnad	4	778 073	234 528
Skattekostnad på ordinært resultat	4	171 176	
Ordinært resultat etter skattekostnad		606 897	234 528
Årsresultat		606 897	234 528
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		606 897	
Udekket tap		-628 060	-677 139
Annen egenkapital		628 060	911 667
Sum overføringer og disponeringer		606 897	234 528



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5, 6, 12	28 674 473	28 674 473
Lån til foretak i samme konsern	5, 7	9 844 560	8 707 442
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5, 7	4 901 088	937 633
Sum finansielle anleggsmidler		43 420 121	38 319 548
Sum anleggsmidler		43 420 121	38 319 548
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer	5	1 590 419	1 168 804
Sum fordringer	8	1 590 419	1 168 804
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	3 705	28 723
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 705	28 723
Sum omløpsmidler		1 594 124	1 197 527
SUM EIENDELER		45 014 245	39 517 075
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100.000 aksjer à kr 100,00)	10, 11	10 000 000	10 000 000
Annen innskutt egenkapital	11	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		9 994 430	9 994 430



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	5 570	5 570
Sum opptjent egenkapital		5 570	5 570
Sum egenkapital	11	10 000 000	10 000 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	32 980 000	29 450 000
Langsiktig konserngjeld	5	1 126 901	
Sum annen langsiktig gjeld		34 106 901	29 450 000
Sum langsiktig gjeld		34 106 901	29 450 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 252	5 231
Kortsiktig konserngjeld	5	778 073	
Annen kortsiktig gjeld		126 020	61 844
Sum kortsiktig gjeld		907 345	67 075
Sum gjeld		35 014 246	29 517 075
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		45 014 245	39 517 075



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 776420

Enheten

Organisasjonsnummer: 820 416 082
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ISEBAKKE HOLDING AS
Forretningsadresse: c/o Prokurist AS
Martin Linges vei 25
1364 FORNEBU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Espen Solli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.03.2022

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

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

Brønnøysundregistrene, 03.08.2022

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: 820 416 082
ISEBAKKE HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1, 2	98 527	94 705
Sum kostnader	3	98 527	94 705
Driftsresultat		-98 527	-94 705
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		1 590 419	1 168 804
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		356 769	289 479
Annen renteinntekt		23 640	31
Sum finansinntekter		1 970 828	1 458 314
Annen rentekostnad		1 094 229	1 129 081
Sum finanskostnader		1 094 229	1 129 081
Netto finans		876 599	329 233
Ordinært resultat før skattekostnad	4	778 073	234 528
Skattekostnad på ordinært resultat	4	171 176	
Ordinært resultat etter skattekostnad		606 897	234 528
Årsresultat		606 897	234 528
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		606 897	
Udekket tap		-628 060	-677 139
Annen egenkapital		628 060	911 667
Sum overføringer og disponeringer		606 897	234 528



Organisasjonsnr: 820 416 082
ISEBAKKE HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	5, 6, 12	28 674 473	28 674 473
Lån til foretak i samme konsern	5, 7	9 844 560	8 707 442
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5, 7	4 901 088	937 633
Sum finansielle anleggsmidler		43 420 121	38 319 548
Sum anleggsmidler		43 420 121	38 319 548

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Konsernfordringer	5	1 590 419	1 168 804
Sum fordringer	8	1 590 419	1 168 804

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	3 705	28 723
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 705	28 723

Sum omløpsmidler 1 594 124 1 197 527

SUM EIENDELER 45 014 245 39 517 075

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100.000 aksjer à kr 100,00)	10, 11	10 000 000	10 000 000
Annen innskutt egenkapital	11	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		9 994 430	9 994 430

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	11	5 570	5 570
Sum opptjent egenkapital		5 570	5 570



Sum egenkapital	11	10 000 000	10 000 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	12	32 980 000	29 450 000
Langsiktig konserngjeld	5	1 126 901	
Sum annen langsiktig gjeld		34 106 901	29 450 000
Sum langsiktig gjeld		34 106 901	29 450 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 252	5 231
Kortsiktig konserngjeld	5	778 073	
Annen kortsiktig gjeld		126 020	61 844
Sum kortsiktig gjeld		907 345	67 075
Sum gjeld		35 014 246	29 517 075
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		45 014 245	39 517 075



Organisasjonsnr: 820 416 082
ISEBAKKE HOLDING 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 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 og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. 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 2020 til 2021.

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Sum

Beløp



Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Note

5

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

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11434979.00	8707442.00

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4901088.00	937633.00

Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	500000.00	

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	626901.00	

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	778073.00	

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>

Note

7



Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
14745648.00

Mer om fordringer

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

12

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
32980000.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
28674473.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Selskapets aksjer i datterselskapet og datterselselskapets eiendom er stilt som sikkerhet for gjelden.

Note

8

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

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



Noter 2021

Isebakke Holding AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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 og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap.

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 2020 til 2021.



Note 1 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 2 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	38 740	36 000
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	38 740	36 000

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	778.073	234.528
Konsernbidrag	1.590.419	1.168.804
+/- Permanente forskjeller	-1.590.419	-1.168.804
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		-234.528
Årets skattegrunnlag	778.073	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	171.176	
Sum	171.176	
Skattekostnad i resultatregnskapet	171.176	0
Betalbar skatt i skattekostnad	171.176	
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	-171.176	
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 5 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2021	2020
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	11 434 979	8 707 442
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	4 901 088	937 633
Annen langsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	500 000	
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	626 901	
Kortsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	778 073	



Note 6 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2021	Selskapets resultat for 2021
Berg Eiendom AS	Oslo	100	9 165 475	821 419

Følgende interne transaksjoner har funnet sted med og mellom datterselskaper 2021:

Spesifikasjon interne transaksjoner	Beløp	Intern gevinst
Renteinntekter	356 769	

Note 7 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 14.745.648

Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 9 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100.000	100,00	10.000.000,00
Sum	100.000		10.000.000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
KVADRATERA AS	100 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100 000	100,00%	

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	10.000.000	-5.570	5.570	10.000.000
Årets resultat			606.897	606.897
Konsernbidrag			-606.897	-606.897
Egenkapital 31.12.2021	10.000.000	-5.570	5.570	10.000.000


Note 12 - Gjeld


	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	32.980.000
Balansført verdi av de pantsatte eiendeler	28.674.473


Mer om gjeld

Selskapets aksjer i datterselskapet og datterselselskapets eiendom er stilt som sikkerhet for gjelden.



 Legally signed by
Espen Solli
2022-03-10

 Legally signed by
Erlend Andre Eriksen
2022-03-10

 Legally signed by
Nils Christian Weel
2022-03-10

Årsregnskap for 2021

Isebakke Holding AS
820 416 082

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
Prokurist AS
Martin Linges vei 25
1364 FORNEBU
Org.nr. 887323232

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2021
Isebakke Holding AS

	Note	2021	2020
Sum driftsinntekter		0	0
Annen driftskostnad	1, 2	98.527	94.705
Sum driftskostnader	3	98.527	94.705
Driftsresultat		-98.527	-94.705
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		1.590.419	1.168.804
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		356.769	289.479
Annen renteinntekt		23.640	31
Sum finansinntekter		1.970.828	1.458.314
Annen rentekostnad		1.094.229	1.129.081
Sum finanskostnader		1.094.229	1.129.081
Netto finans		876.599	329.233
Ordinært resultat før skattekostnad	4	778.073	234.528
Skattekostnad på ordinært resultat	4	171.176	0
Ordinært resultat		606.897	234.528
Årsresultat		606.897	234.528
Overføringer			
Konsernbidrag		606.897	0
Udekket tap		-628.060	-677.139
Annen egenkapital		628.060	911.667
Sum		606.897	234.528



Balanse pr. 31. desember 2021 Isebakke Holding AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5, 6, 12	28.674.473	28.674.473
Lån til foretak i samme konsern	5, 7	9.844.560	8.707.442
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5, 7	4.901.088	937.633
Sum finansielle anleggsmidler		43.420.121	38.319.548
Sum anleggsmidler		43.420.121	38.319.548
Omløpsmidler			
Fordringer			
Konsernfordringer	5	1.590.419	1.168.804
Sum fordringer	8	1.590.419	1.168.804
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	3.705	28.723
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3.705	28.723
Sum omløpsmidler		1.594.124	1.197.527
Sum eiendeler		45.014.245	39.517.075



Balanse pr. 31. desember 2021 Isebakke Holding AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100.000 aksjer à kr 100,00)	10, 11	10.000.000	10.000.000
Annen innskutt egenkapital	11	-5.570	-5.570
Sum innskutt egenkapital		9.994.430	9.994.430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	5.570	5.570
Sum opptjent egenkapital		5.570	5.570
Sum egenkapital	11	10.000.000	10.000.000
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	32.980.000	29.450.000
Langsiktig konserngjeld	5	1.126.901	0
Sum annen langsiktig gjeld		34.106.901	29.450.000
Sum langsiktig gjeld		34.106.901	29.450.000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3.252	5.231
Kortsiktig konserngjeld	5	778.073	0
Annen kortsiktig gjeld		126.020	61.844
Sum kortsiktig gjeld		907.345	67.075
Sum gjeld		35.014.246	29.517.075
Sum egenkapital og gjeld		45.014.245	39.517.075

Oslo, 10.03.2022

Nils Christian Weel
Styrets leder

Espen Solli
Styremedlem

Erlend Andre Eriksen
Daglig leder



Noter 2021

Isebakke Holding AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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 og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap.

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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 2 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	38 740	36 000
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	38 740	36 000

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	778.073	234.528
Konsernbidrag	1.590.419	1.168.804
+/- Permanente forskjeller	-1.590.419	-1.168.804
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		-234.528
Årets skattegrunnlag	778.073	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	171.176	
Sum	171.176	
Skattekostnad i resultatregnskapet	171.176	0
Betalbar skatt i skattekostnad	171.176	
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	-171.176	
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 5 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2021	2020
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	11 434 979	8 707 442
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	4 901 088	937 633
Annen langsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	500 000	
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	626 901	
Kortsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	778 073	



Note 6 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2021	Selskapets resultat for 2021
Berg Eiendom AS	Oslo	100	9 165 475	821 419

Følgende interne transaksjoner har funnet sted med og mellom datterselskaper 2021:

Spesifikasjon interne transaksjoner	Beløp	Intern gevinst
Renteinntekter	356 769	

Note 7 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 14.745.648

Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 9 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100.000	100,00	10.000.000,00
Sum	100.000		10.000.000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
KVADRATERA AS	100 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100 000	100,00%	

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	10.000.000	-5.570	5.570	10.000.000
Årets resultat			606.897	606.897
Konsernbidrag			-606.897	-606.897
Egenkapital 31.12.2021	10.000.000	-5.570	5.570	10.000.000

Note 12 - Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	32.980.000
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	28.674.473

Mer om gjeld

Selskapets aksjer i datterselskapet og datterselselskapets eiendom er stilt som sikkerhet for gjelden.



Holten Revisjon AS

Til generalforsamlingen i Isebakke Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Isebakke Holding AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 606.897. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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 Isebakke Holding AS slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

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

Lundekroken 18 – 1396 Billingstad – Postboks 120 N-1320 Slependen T +47 908 33 723
post@holtenrevisjon.no Org nr 979 405 456

www.holtenrevisjon.no

Statsautorisert revisorfirma
Medlem av Den norske Revisorforening



Til generalforsamlingen i Isebakke Holding AS
Revisjonsberetning for 2021

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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Nesbru, 10. mars 2022
Holten Revisjon AS

Arild Holten
Statsautorisert revisor