



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 935 331 390
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: IKOS AS
Forretningsadresse: Nils Langhelles vei 100
5148 FYLLINGSDALEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Kjell-Ove Solås
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.04.2022

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, 11.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekter		222 750	726 975
Sum inntekter		222 750	726 975
Kostnader			
Lønnskostnader mv.	7		
Andre driftskostnader		66 485	52 231
Sum kostnader		66 485	52 231
Driftsresultat		156 266	674 744
Finansinntekter og finanskostnader			
Mottatt aksjeutbytte		1 421 334	1 272 396
Annen renteinntekt		179 828	124 171
Andre finansinntekter	4	1 424 757	45 265
Sum finansinntekter		3 025 919	1 441 832
Annen rentekostnad		12 504	25 156
Andre finanskostnader	4	277 024	584 115
Sum finanskostnader		289 528	609 271
Netto finans		2 736 391	832 561
Ordinært resultat før skattekostnad		2 892 656	1 507 304
Skattekostnad på ordinært resultat	5	80 571	178 712
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 812 085	1 328 592
Årsresultat		2 812 085	1 328 592
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 812 085	1 328 592
Totalresultat		2 812 085	1 328 592
Overføringer og disponeringer			
Overført til annen egenkapital		2 812 085	1 328 592



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum overføringer og disponeringer		2 812 085	1 328 592



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Finansielle anleggsmidler			
Andeler i verdipapirfond			4 290 575
Aksjer	4	12 855 817	11 874 232
Egenkapitalbevis	4	2 301 389	1 938 889
Sum finansielle anleggsmidler		15 157 206	18 103 696
Sum anleggsmidler		15 157 206	18 103 696
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	3	129 324	
Kortsiktige fordringer	3	10 505	4 450
Sum fordringer		139 829	4 450
Investeringer			
Andeler i verdipapirfond	4	4 467 635	
Sum investeringer		4 467 635	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		2 185 970	1 208 171
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 185 970	1 208 171
Sum omløpsmidler		6 793 434	1 212 621
SUM EIENDELER		21 950 640	19 316 317

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (150 aksjer a kr. 1.000)	6	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
Opptjent egenkapital			
Kapitalutvidelse under registrering	2		
Annen egenkapital	2	18 262 503	16 450 417
Sum opptjent egenkapital		18 262 503	16 450 417
Sum egenkapital		18 412 503	16 600 417
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	5	80 571	178 712
Offentlig gjeld		5 687	69 243
Annen kortsiktig gjeld		3 451 879	2 467 945
Sum kortsiktig gjeld		3 538 137	2 715 900
Sum gjeld		3 538 137	2 715 900
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 950 640	19 316 317



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 279528

Enheten

Organisasjonsnummer: 935 331 390
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: IKOS AS
Forretningsadresse: Nils Langhelles vei 100
5148 FYLLINGSDALEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Kjell-Ove Solås
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.04.2022

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, 28.05.2022



Organisasjonsnr: 935 331 390
IKOS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekter		222 750	726 975
Sum inntekter		222 750	726 975
Kostnader			
Lønnskostnader mv.	7		
Andre driftskostnader		66 485	52 231
Sum kostnader		66 485	52 231
Driftsresultat		156 266	674 744
Finansinntekter og finanskostnader			
Mottatt aksjeutbytte		1 421 334	1 272 396
Annen renteinntekt		179 828	124 171
Andre finansinntekter	4	1 424 757	45 265
Sum finansinntekter		3 025 919	1 441 832
Annen rentekostnad		12 504	25 156
Andre finanskostnader	4	277 024	584 115
Sum finanskostnader		289 528	609 271
Netto finans		2 736 391	832 561
Ordinært resultat før skattekostnad		2 892 656	1 507 304
Skattekostnad på ordinært resultat	5	80 571	178 712
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 812 085	1 328 592
Årsresultat		2 812 085	1 328 592
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 812 085	1 328 592
Totalresultat		2 812 085	1 328 592
Overføringer og disponeringer			
Overført til annen egenkapital		2 812 085	1 328 592
Sum overføringer og disponeringer		2 812 085	1 328 592



Organisasjonsnr: 935 331 390
IKOS AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 5

Finansielle anleggsmidler

Andeler i verdipapirfond

Aksjer 4 12 855 817 11 874 232

Egenkapitalbevis 4 2 301 389 1 938 889

Sum finansielle anleggsmidler 15 157 206 18 103 696

Sum anleggsmidler 15 157 206 18 103 696

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 3 129 324

Kortsiktige fordringer 3 10 505 4 450

Sum fordringer 139 829 4 450

Investeringer

Andeler i verdipapirfond 4 4 467 635

Sum investeringer 4 467 635

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd 2 185 970 1 208 171

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 2 185 970 1 208 171

Sum omløpsmidler 6 793 434 1 212 621

SUM EIENDELER 21 950 640 19 316 317

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (150 aksjer a kr. 1.000) 6 150 000 150 000

Sum innskutt egenkapital 150 000 150 000

Opptjent egenkapital

Kapitalutvidelse under registrering 2



Annen egenkapital	2	18 262 503	16 450 417
Sum opptjent egenkapital		18 262 503	16 450 417
Sum egenkapital		18 412 503	16 600 417
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	5	80 571	178 712
Offentlig gjeld		5 687	69 243
Annen kortsiktig gjeld		3 451 879	2 467 945
Sum kortsiktig gjeld		3 538 137	2 715 900
Sum gjeld		3 538 137	2 715 900
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 950 640	19 316 317



Organisasjonsnr: 935 331 390
IKOS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

7

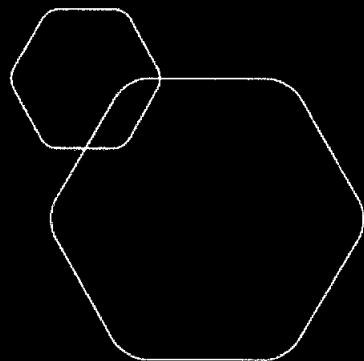
Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

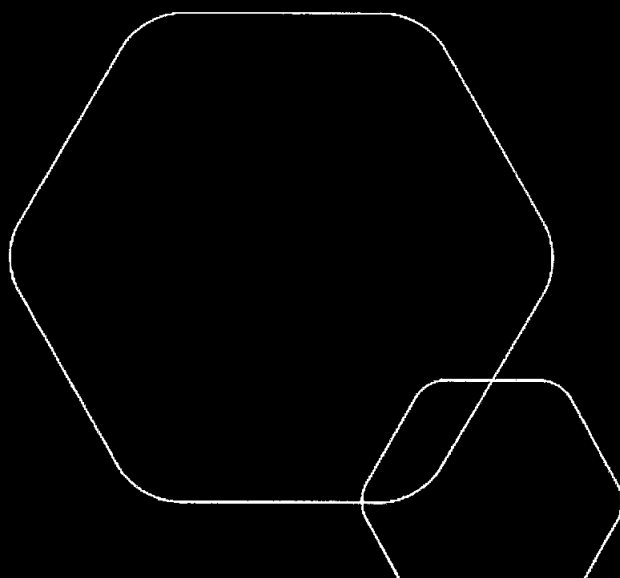
Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021
Ikos AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Org.nr.: 935 331 390



Ikos AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekter		222 750	726 975
Sum driftsinntekter		222 750	726 975
Andre driftskostnader		66 485	52 231
Sum driftskostnader		66 485	52 231
Driftsresultat		156 266	674 744
Finansinntekter og finanskostnader			
Mottatt aksjeutbytte		1 421 334	1 272 396
Renteinntekter		179 828	124 171
Andre finansinntekter	4	1 424 757	45 265
Rentekostnader		12 504	25 156
Andre finanskostnader	4	277 024	584 115
Resultat av finansposter		2 736 391	832 561
Ordinært resultat før skatt		2 892 656	1 507 304
Skattekostnad på ordinært resultat	5	80 571	178 712
Ordinært resultat		2 812 085	1 328 592
Årsresultat		2 812 085	1 328 592
Overføringer			
Overført til annen egenkapital		2 812 085	1 328 592
Sum overføringer		2 812 085	1 328 592



Ikos AS

Balanse pr. 31.12.

EIENDELER	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Andeler i verdipapirfond		0	4 290 575
Aksjer	4	12 855 817	11 874 232
Egenkapitalbevis	4	2 301 389	1 938 889
Sum finansielle anleggsmidler		<u>15 157 206</u>	<u>18 103 696</u>
Sum anleggsmidler		<u>15 157 206</u>	<u>18 103 696</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	3	129 324	0
Kortsiktige fordringer	3	10 505	4 450
Sum fordringer		<u>139 829</u>	<u>4 450</u>
Investeringer			
Andeler i verdipapirfond	4	4 467 635	0
Sum investeringer		<u>4 467 635</u>	<u>0</u>
Bankinnskudd		<u>2 185 970</u>	<u>1 208 171</u>
Sum omløpsmidler		<u>6 793 434</u>	<u>1 212 621</u>
SUM EIENDELER		<u>21 950 640</u>	<u>19 316 317</u>



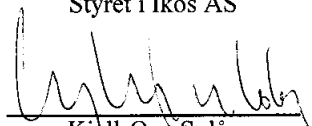
Ikos AS

Balanse pr. 31.12.

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (150 aksjer a kr. 1.000)	6	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	18 262 503	16 450 417
Sum opptjent egenkapital		18 262 503	16 450 417
Sum egenkapital		18 412 503	16 600 417
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	5	80 571	178 712
Offentlig gjeld		5 687	69 243
Annen kortsiktig gjeld		3 451 879	2 467 945
Sum kortsiktig gjeld		3 538 137	2 715 900
Sum gjeld		3 538 137	2 715 900
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		21 950 640	19 316 317

Bergen, 21.03.2022

Styret i Ikos AS



Kjell-Ove Solås
Enestyre/Daglig leder



Ikos AS

Noter - 2021

Note 1 – Regnskapsprinsipper

1-1 Generelt

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

1-2 Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

1-3 Omløpsmidler, kortsiktig gjeld

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

1-4 Anleggsmidler, langsiktig gjeld

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

1-5 Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

1-6 Finansielle investeringer

Anleggsaksjer og mindre pengeplasseringer hvor selskapet ikke har betydelig innflytelse, balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet antas å ikke være forbigående.

1-7 Skatter

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.

Note 2 - Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	150.000	16.450.417	16.600.417
Tilleggsutbytte 22.12.2021		-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat		2.812.085	2.812.085
Foreslått utbytte		0	0
Pr. 31.12.2021	<u>150.000</u>	<u>18.262.503</u>	<u>18.412.503</u>



-side 2-

Note 3 – Fordringer

Kundefordringer og kortsiktige fordringer

Fordringene er oppført til pålydende verdi.

Note 4 – Andeler i verdipapirfond/aksjer/egenkapitalbevis

Andeler i verdipapirfond	Antall	Balanseført verdi
Storebrand Kreditt A	4.050,4790 andeler	kr. 4.467.635
Sum andeler i verdipapirfond		kr. 4.467.635
Aksjer	Antall/pålydende	Balanseført verdi
Aker ASA A-aksjer	32.000 aksjer pålydende kr. 28.00	kr. 6.275.142
Gjensidige Forsikring ASA	17.000 aksjer pålydende kr. 2.00	kr. 1.542.733
Austevoll Seafood ASA	50.000 aksjer pålydende kr. 0.50	kr. 3.204.633
DOF ASA	250.000 aksjer pålydende kr. 0.20	kr. 148.625
Storebrand ASA Ordinære	10.000 aksjer pålydende kr. 5.00	kr. 870.345
Fjordkraft Holding ASA	7.000 aksjer pålydende kr. 0.30	kr. 336.840
Cambi ASA	50.000 aksjer pålydende kr. 0.02	kr. 477.500
Sum aksjer		<u>kr.12.855.817</u>
Egenkapitalbevis	Antall/pålydende	Balanseført verdi
Sparebanken Vest	50.000 stk. pålydende kr. 25.00	kr. 1.938.889
Sogn Sparebank	2.500 stk. pålydende kr. 50.00	kr. 362.500
Sum egenkapitalbevis		<u>kr. 2.301.389</u>

Investeringsporteføljen er nedskrevet med kr. 2.534.571 pr. 3112 2021, dette er en reduksjon på kr.485.383 i 2021. Porteføljens kostpris utgjør kr. 22.159.412.

Spesifikasjon – andre finansinntekter;

Gevinst – salg aksjer 1.424.757

Spesifikasjon – andre finanskostnader;

Nedskrivning aksjer, egenkapitalbevis 277.024

Note 5 - Skatter

Årets skattekostnad består av;

Betalbar skatt 80.571

Sum skattekostnad 80.571

	3112 2021	3112 2020	Endring
Netto grunnlag	0	0	0
Utsatt skattefordel – 22 %	0	0	0



-side 3-

Note 6 - Aksjeeiere mv.

Aksjekapitalen utgjøres av 150 aksjer pålydende kr. 1.000. 1 aksjeklasse (ordinære aksjer), hver aksje utgjør 1 stemme på generalforsamlingen.

Selskapets aksjonærer er;	Eierandel	
Kjell-Ove Solås	100 %	Daglig leder, enestyre

Note 7 – Ansatte, godtgjørelser mv.

Det er ikke utbetalt noe lønn til daglig leder i 2021.

Det er heller ikke utbetalt noe godtgjørelse til styret i 2021.

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr. 12.500 eks. mva. Utover dette er det kostnadsført kr. 3.000 eks. mva. for utførte attestasjonstjenester mv. fra revisor.

Note 8 – Andre forhold

Forutsetningen for fortsatt drift er til stede og årsregnskapet er satt opp under denne forutsetningen. Selskapet er så langt ikke påvirket av Korona-virus pandemien i vesentlig grad.

oooo OOOOO ooooo



Til generalforsamlingen i IKOS AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert IKOS AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 812 085. 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 resultat 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 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret) 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 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.

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>

Bergen, 21. mars 2022
Areto Revisjon AS

Frode Sekkingstad
statsautorisert revisor

ARETO REVISJON AS • Org.nr 989 087 126 MVA • Adresse Bergen: Gravdalsveien 4, 5165 Laksevåg
FREDDIE MORGAN FREDRIKSEN - Mobil 982 06 428 - E-post: freddie@areto revisjon.no
FRODE SEKKINGSTAD Mobil 976 76 394 - E-post: frode@areto revisjon.no
STATSAUTORISERT REVISOR OG MEDLEM I DEN NORSKE REVISORFORENING