



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 614 612
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ISAR INVEST AS
Forretningsadresse: Ensjøveien 12D
0655 OSLO

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: Dag K. Hauge
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2021

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, 02.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Resultat av investeringsvirksomhet	2,6	6 976 961	-3 035 305
Sum inntekter		6 976 961	-3 035 305
Kostnader			
Annen driftskostnad	7	35 625	25 625
Sum kostnader		35 625	25 625
Driftsresultat		6 941 336	-3 060 930
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		15 992	15 778
Sum finansinntekter		15 992	15 778
Annen rentekostnad		11 718	65 366
Sum finanskostnader		11 718	65 366
Netto finans		4 274	-49 588
Ordinært resultat før skattekostnad		6 945 610	-3 110 518
Skattekostnad på ordinært resultat	4	13 066	
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 932 544	-3 110 518
Årsresultat		6 932 544	-3 110 518
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-6 482 718	3 110 518
Overføring til/fra annen egenkapital	5	-449 826	
Sum overføringer og disponeringer		-6 932 544	3 110 518



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	4 672 369	7 140 295
Sum finansielle anleggsmidler		4 672 369	7 140 295
Sum anleggsmidler		4 672 369	7 140 295
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		23 035	5 268
Sum fordringer		23 035	5 268
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2	32 567 721	7 817 646
Andre finansielle instrumenter		999 999	999 999
Sum investeringer		33 567 720	8 817 645
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		21 429 768	830 475
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		21 429 768	830 475
Sum omløpsmidler		55 020 523	9 653 388
SUM EIENDELER		59 692 892	16 793 683
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Aksjekapital	3,5	300 000	100 000
Overkurs	5	40 930 000	18 430 000
Annen innskutt egenkapital		18 000 000	
Sum innskutt egenkapital		59 230 000	18 530 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	449 826	
Udekket tap	5		6 482 718
Sum opptjent egenkapital		449 826	-6 482 718
Sum egenkapital		59 679 826	12 047 282
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			15 625
Betalbar skatt	4	13 066	
Annen kortsiktig gjeld			4 730 776
Sum kortsiktig gjeld		13 066	4 746 401
Sum gjeld		13 066	4 746 401
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		59 692 892	16 793 683



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 479353

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 614 612
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ISAR INVEST AS
Forretningsadresse: Ensjøveien 12D
0655 OSLO

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: Dag K. Hauge
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2021

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, 13.07.2021



Organisasjonsnr: 915 614 612
ISAR INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Resultat av investeringsvirksomhet	2,6	6 976 961	-3 035 305
Sum inntekter		6 976 961	-3 035 305
Kostnader			
Annen driftskostnad	7	35 625	25 625
Sum kostnader		35 625	25 625
Driftsresultat		6 941 336	-3 060 930
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		15 992	15 778
Sum finansinntekter		15 992	15 778
Annen rentekostnad		11 718	65 366
Sum finanskostnader		11 718	65 366
Netto finans		4 274	-49 588
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	13 066	
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 932 544	-3 110 518
Årsresultat		6 932 544	-3 110 518
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-6 482 718	3 110 518
Overføring til/fra annen egenkapital	5	-449 826	
Sum overføringer og disponeringer		-6 932 544	3 110 518



Organisasjonsnr: 915 614 612
ISAR INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2020 2019

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	4 672 369	7 140 295
Sum finansielle anleggsmidler		4 672 369	7 140 295
Sum anleggsmidler		4 672 369	7 140 295
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		23 035	5 268
Sum fordringer		23 035	5 268
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2	32 567 721	7 817 646
Andre finansielle instrumenter		999 999	999 999
Sum investeringer		33 567 720	8 817 645
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		21 429 768	830 475
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		21 429 768	830 475
Sum omløpsmidler		55 020 523	9 653 388
SUM EIENDELER		59 692 892	16 793 683

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3,5	300 000	100 000
Overkurs	5	40 930 000	18 430 000
Annen innskutt egenkapital		18 000 000	
Sum innskutt egenkapital		59 230 000	18 530 000
Opptjent egenkapital			



Annen egenkapital	5	449 826	
Udekket tap	5		6 482 718
Sum opptjent egenkapital		449 826	-6 482 718
Sum egenkapital		59 679 826	12 047 282
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			15 625
Betalbar skatt	4	13 066	
Annen kortsiktig gjeld			4 730 776
Sum kortsiktig gjeld		13 066	4 746 401
Sum gjeld		13 066	4 746 401
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		59 692 892	16 793 683



Organisasjonsnr: 915 614 612
ISAR INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

3

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100000.00	3.00	300000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Jan B. Kolberg	100000.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	100000.00	100.00%

Note

7

Lønn og ytelser

Note

7

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

7

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	25625.00	15625.00

<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-------------------------------------	--------------	------------------



25625.00 15625.00

Note

7

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Note

7

Obligatorisk tjenstepensjon

Note

7

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Isar Invest as

RESULTATREGNSKAP

	<u>Noter</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Driftsinntekter			
Resultat av investeringsvirksomhet	2, 6	6 976 961	-3 035 305
Sum driftsinntekter		<u>6 976 961</u>	<u>-3 035 305</u>
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	7	35 625	25 625
Sum driftskostnader		<u>35 625</u>	<u>25 625</u>
Driftsresultat		<u>6 941 336</u>	<u>-3 060 930</u>
Finansinntekter og -kostnader			
Renteinntekt		15 992	15 778
Rentekostnad		11 718	65 366
Sum finansinntekter og - kostnader		<u>4 274</u>	<u>-49 588</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>6 945 610</u>	<u>-3 110 518</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	13 066	
Årsresultat		<u>6 932 544</u>	<u>-3 110 518</u>
Disponering av årsresultat			
Overført til (fra) annen egenkapital	5	449 826	
Avsatt til udekket tap	5	6 482 718	-3 110 518
Sum disponering av årsresultat		<u>6 932 544</u>	<u>-3 110 518</u>

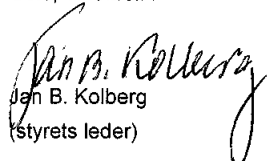


BALANSE PR. 31.12

Isar Invest as

	<u>Noter</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	4 672 369	7 140 295
Sum anleggsmidler		<u>4 672 369</u>	<u>7 140 295</u>
Omløpsmidler			
Andre fordringer		23 035	5 268
<i>Kortsiktige investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer og aksjefond	2	32 567 721	7 817 645
Andre investeringer		999 999	999 999
Sum kortsiktige investeringer		<u>33 567 720</u>	<u>8 817 644</u>
Bankinnskudd		21 429 768	830 476
Sum omløpsmidler		<u>55 020 523</u>	<u>9 653 388</u>
SUM EIENDELER		<u>59 692 892</u>	<u>16 793 683</u>
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	3, 5	300 000	100 000
Overkurs	5	40 930 000	18 430 000
Annen innskutt egenkapital	5	18 000 000	
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen opptjent egenkapital	5	449 826	-6 482 718
Sum egenkapital		<u>59 679 826</u>	<u>12 047 282</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			15 625
Betalbar skatt	4	13 066	
Gjeld til aksjonær			4 700 000
Annen kortsiktig gjeld			30 776
Sum kortsiktig gjeld		<u>13 066</u>	<u>4 746 401</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>59 692 892</u>	<u>16 793 683</u>

Oslo, 10.6.2021



Jan B. Kolberg
(styrets leder)



Isar Invest as

NOTER TIL REGNSKAPET

1 Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering av resultatoppstillingen

Siden selskapet er et investeringsselskap og har sine inntekter fra denne virksomheten, har man valgt å føre netto resultat fra investeringsaktivitetene som driftsinntekt.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til kortsiktige investeringer. 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 dersom eventuelt verdifall ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler – Investeringer i aksjer/verdipapirandeler

Andre finansielle anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom eventuelt vesentlig verdifall for selskapet ikke forventes å være forbigående.

Kortsiktige investeringer

Markedsbaserte aksjer og andre kortsiktige investeringer er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Investeringene er tilordnet anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt.

Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt resultatforskjeller på andeler i deltakerlignede selskaper. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, er utlignet. Eventuell netto utsatt skattefordel balanseføres ikke.

2 Resultat av investeringsvirksomhet

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Utbytte	1 800 361	906 383
Gevinst ved salg finansielle eiendeler	1 024 581	
Annen finansinntekt	106 118	66 910
Verdøkning investeringer virkelig verdi	6 133 059	
Verdireduksjon investeringer virkelig verdi		2 646 274
Nedskrivning finansielle anleggsmidler	1 640 000	1 315 000
Tap ved salg finansielle eiendeler	406 225	
Annen finanskostnad	40 933	47 324
Sum annen driftsinntekt	6 976 961	- 3 035 305



Isar Invest as

3 Antall aksjer, aksjeeiere mv.

<u>Aksjekapital</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført</u>
Ordinære aksjer	100 000	1,00	100 000

<u>Aksjonærer</u>	<u>Aksjer</u>	<u>Andel</u>
Jan B. Kolberg (styrets leder)	100 000	100 %

4 Skattekostnad

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Betalbar skatt	13 066	0

5 Egenkapital

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Overkurs innbetalt</u>	<u>Sum innskutt egenkapital</u>	<u>Annen opptjent egenkapital</u>	<u>Sum egenkapital</u>
Egenkapital 31.12.2019	100 000	18 430 000	18 530 000	- 6 482 718	12 047 282
Innskutt ny egenkapital	200 000	22 500 000	22 700 000		22 700 000
Ikke registrert innskutt egenkapital			18 000 000		18 000 000
Årets resultat				6 932 544	6 932 544
Egenkapital 31.12.2020	300 000	40 930 000	59 230 000	449 826	59 679 826

6 Investeringer

Investeringene er vurdert til kostpris, med unntak av fire investeringer under anleggsmidler som er nedskrevet med til sammen 2 955 000.

Det er ingen andre hendelser som er vesentlige for å bedømme selskapets resultat og stilling.

7 Lønnskostnader, antall årsverk, godtgjørelser mv.

Det har ikke vært ansatte i firmaet i 2020, og firmaet har dermed ingen tjenestepensjon.

Det er ikke utbetalt lønn eller andre ytelser til styrets leder.

Det er ikke ytet lån eller gitt sikkerhetsstillelse til styrets leder.

Det er kostnadsført godtgjørelse til revisor med kr. 25 625 inkl. mva. i 2020.



PKF ReVisjon AS



Revisjon &
rådgivning

Til generalforsamlingen i
Isar Invest AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2020

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Isar Invest AS som viser et overskudd på kr 6 932 544. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvisende 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 *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvisende 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.

Tel • +47 22 78 28 00 • www.pkf.no

PKF ReVisjon AS • Sandstuveien 70, Pb. 199 Manglerud, 0612 Oslo • Org./revisor nr. 983 773 370

Medlem av Den norske Revisorforening

PKF ReVisjon AS er medlem av PKF International Limited, et nettverk av juridisk uavhengige selskaper, og fraskriver seg ethvert ansvar for arbeid eller manglende arbeid utført av et annet individuelt selskapsmedlem eller annet selskap.



PKF ReVisjon AS



Revisjon &
rådgivning

Revisors oppgaver og plikter ved revisjon 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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>


Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig 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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 10. juni 2021

PKF REVISJON AS


Rolf Arentz-Hansen

statsautorisert revisor