



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 388 792
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ISBREEN EIENDOM AS
Forretningsadresse: Saltnesveien 6
9163 JØKELFIORD

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: Tonny Mathiassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.07.2022

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, 08.07.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-----------------|-----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 11 693 | 96 590 |
| Annen driftsinntekt | | 797 297 | 358 250 |
| Sum inntekter | | 808 990 | 454 840 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 272 | 179 615 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 139 402 | 115 132 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 200 944 | 167 860 |
| Annen driftskostnad | | 219 695 | 250 237 |
| Sum kostnader | | 560 313 | 712 844 |
| Driftsresultat | | 248 678 | -258 003 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 4 | 53 |
| Annen finansinntekt | | 0 | 6 965 |
| Sum finansinntekter | | 4 | 7 018 |
| Annen rentekostnad | | 151 571 | 153 494 |
| Annen finanskostnad | | 0 | 402 |
| Sum finanskostnader | | 151 571 | 153 896 |
| Netto finans | | -151 567 | -146 878 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 97 111 | -404 881 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 97 111 | -404 881 |
| Årsresultat | | 97 111 | -404 881 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | 97 111 | -404 881 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 97 111 | -404 881 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3 | 2 844 768 | 2 897 950 |
| Maskiner og anlegg | 3 | 24 040 | 33 000 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3 | 379 473 | 431 806 |
| Sum varige driftsmidler | | 3 248 281 | 3 362 756 |
| Sum anleggsmidler | | 3 248 281 | 3 362 756 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 0 | 36 009 |
| Andre kortsiktige fordringer | 4 | 9 196 | 0 |
| Sum fordringer | | 9 196 | 36 009 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 80 522 | 15 552 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 80 522 | 15 552 |
| Sum omløpsmidler | | 89 718 | 51 561 |
| SUM EIENDELER | | 3 337 999 | 3 414 317 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | | 300 000 | 300 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 300 000 | 300 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | | 839 704 | 936 815 |
| Sum opptjent egenkapital | | -839 704 | -936 815 |
| Sum egenkapital | | -539 704 | -636 815 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 2 378 192 | 2 511 560 |
| Ansvarlig lånekapital | 5 | 600 000 | 600 000 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 5 | 660 000 | 780 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 3 638 192 | 3 891 560 |
| Sum langsiktig gjeld | | 3 638 192 | 3 891 560 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 122 992 | 26 997 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 0 | 14 547 |
| Kortsiktig konserngjeld | | 71 975 | 60 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 44 544 | 58 029 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 239 511 | 159 573 |
| Sum gjeld | | 3 877 703 | 4 051 133 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 3 337 999 | 3 414 318 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 652126

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 388 792
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ISBREEN EIENDOM AS
Forretningsadresse: Saltnesveien 6
9163 JØKELFJORD

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: Tonny Mathiassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.07.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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, 07.07.2022

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: 922 388 792
ISBREEN EIENDOM AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------|-----------------|-----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 11 693 | 96 590 |
| Annen driftsinntekt | | 797 297 | 358 250 |
| Sum inntekter | | 808 990 | 454 840 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 272 | 179 615 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 139 402 | 115 132 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 200 944 | 167 860 |
| Annen driftskostnad | | 219 695 | 250 237 |
| Sum kostnader | | 560 313 | 712 844 |
| Driftsresultat | | 248 678 | -258 003 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 4 | 53 |
| Annen finansinntekt | | 0 | 6 965 |
| Sum finansinntekter | | 4 | 7 018 |
| Annen rentekostnad | | 151 571 | 153 494 |
| Annen finanskostnad | | 0 | 402 |
| Sum finanskostnader | | 151 571 | 153 896 |
| Netto finans | | -151 567 | -146 878 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 97 111 | -404 881 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 97 111 | -404 881 |
| Årsresultat | | 97 111 | -404 881 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | 97 111 | -404 881 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 97 111 | -404 881 |



Organisasjonsnr: 922 388 792
ISBREEN EIENDOM AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--------------|------|------|------|
|--------------|------|------|------|

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

| | | | |
|--|---|------------------|------------------|
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3 | 2 844 768 | 2 897 950 |
| Maskiner og anlegg | 3 | 24 040 | 33 000 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3 | 379 473 | 431 806 |
| Sum varige driftsmidler | | 3 248 281 | 3 362 756 |
| Sum anleggsmidler | | 3 248 281 | 3 362 756 |

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

| | | | |
|------------------------------|---|--------------|---------------|
| Kundefordringer | | 0 | 36 009 |
| Andre kortsiktige fordringer | 4 | 9 196 | 0 |
| Sum fordringer | | 9 196 | 36 009 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|--|--|---------------|---------------|
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 80 522 | 15 552 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 80 522 | 15 552 |
| Sum omløpsmidler | | 89 718 | 51 561 |

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| SUM EIENDELER | | 3 337 999 | 3 414 317 |
|----------------------|--|------------------|------------------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|--|----------------|----------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | | 300 000 | 300 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 300 000 | 300 000 |

Opptjent egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|--|-----------------|-----------------|
| Udekket tap | | 839 704 | 936 815 |
| Sum opptjent egenkapital | | -839 704 | -936 815 |
| Sum egenkapital | | -539 704 | -636 815 |



| | | | |
|-----------------------------------|---|------------------|------------------|
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 5 | 2 378 192 | 2 511 560 |
| Ansvarlig lånekapital | 5 | 600 000 | 600 000 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 5 | 660 000 | 780 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 3 638 192 | 3 891 560 |
| Sum langsiktig gjeld | | 3 638 192 | 3 891 560 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 122 992 | 26 997 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 0 | 14 547 |
| Kortsiktig konserngjeld | | 71 975 | 60 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 44 544 | 58 029 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 239 511 | 159 573 |
| Sum gjeld | | 3 877 703 | 4 051 133 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 3 337 999 | 3 414 318 |



Organisasjonsnr: 922 388 792
ISBREEN EIENDOM 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 Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. 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 formuesmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Ja

Selskapets egenkapital er tapt, og styrets handleplikt har inntrådt. Selskapet har gjennom driften klart å betale sine løpende forpliktelser, og har dermed ikke vurdert selskapet som insolvens. Styret har iverksatt arbeid med omstrukturering og refinansiering av gjeld for å bedre den likvide situasjonen i selskapet. Selskapet ser også en positiv utvikling i resultatet og ser lyst på fremtiden som følge av at samfunnet har gjenåpnet.

Note



1

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---------------------------|--------------|------------------|
| | 139402.00 | 115132.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 139402.00 | 115132.00 |

Mer om årsverk og lønn

Selskapet har ikke plikt til obligatorisk tjenstepensjon

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> |
|------------|--------------|
|------------|--------------|

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

| | | |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Anskaffelseskost 01.01.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 3223227.00 | 0.00 |
| <u>Tilgang i året</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 495758.00 | 0.00 |
| <u>Anskaffelseskost 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 3718985.00 | 0.00 |
| <u>Samlede av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 470703.00 | 0.00 |
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 3248282.00 | 0.00 |
| <u>Årets av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 200944.00 | 0.00 |

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler



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 - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|--|--------------|------------------|

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

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

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

| | |
|----------------------|--------------|
| <u>Pantstillelse</u> | <u>Beløp</u> |
|----------------------|--------------|

Note

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

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtektsbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

Note

5

Gjeld



Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
1843832.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
2378192.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
2860946.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note
4

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om: Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



ISBREEN EIENDOM AS
922 388 792

Resultatregnskap

| | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-----------------|-----------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 11 693 | 96 590 |
| Annen driftsinntekt | | 797 297 | 358 250 |
| Sum driftsinntekter | | 808 990 | 454 840 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | -272 | -179 615 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | -139 402 | -115 132 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | -200 944 | -167 860 |
| Annen driftskostnad | | -219 695 | -250 237 |
| Sum driftskostnader | | -560 313 | -712 843 |
| Driftsresultat | | 248 678 | -258 003 |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 4 | 53 |
| Annen finansinntekt | | 0 | 6 965 |
| Sum finansinntekter | | 4 | 7 018 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | -151 571 | -153 494 |
| Annen finanskostnad | | 0 | -402 |
| Sum finanskostnader | | -151 571 | -153 896 |
| Netto finans | | -151 567 | -146 878 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 97 111 | -404 881 |
| Ordinært resultat | | 97 111 | -404 881 |
| Årsresultat | | 97 111 | -404 881 |
| Overføringer | | | |
| Udekket tap | | 97 111 | -404 881 |
| Sum overføringer | | 97 111 | -404 881 |



ISBREEN EIENDOM AS
922 388 792

Balanse pr. 31.12

| | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3 | 2 844 768 | 2 897 950 |
| Maskiner og anlegg | 3 | 24 040 | 33 000 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3 | 379 473 | 431 806 |
| Sum varige driftsmidler | | 3 248 281 | 3 362 756 |
| Sum anleggsmidler | | 3 248 281 | 3 362 756 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 0 | 36 009 |
| Andre kortsiktige fordringer | 4 | 9 196 | 0 |
| Sum fordringer | | 9 196 | 36 009 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 80 522 | 15 552 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 80 522 | 15 552 |
| Sum omløpsmidler | | 89 718 | 51 562 |
| SUM EIENDELER | | 3 337 999 | 3 414 318 |



ISBREEN EIENDOM AS
922 388 792

Balanse pr. 31.12

| | Note | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | | 300 000 | 300 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 300 000 | 300 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | | -839 704 | -936 815 |
| Sum opptjent egenkapital | | -839 704 | -936 815 |
| Sum egenkapital | | -539 704 | -636 815 |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 2 378 192 | 2 511 560 |
| Ansvarlig lånekapital | 5 | 600 000 | 600 000 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 5 | 660 000 | 780 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 3 638 192 | 3 891 560 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 122 992 | 26 997 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 0 | 14 547 |
| Kortsiktig konserngjeld | | 71 975 | 60 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 44 544 | 58 029 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 239 510 | 159 573 |
| Sum gjeld | | 3 877 702 | 4 051 133 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 3 337 999 | 3 414 318 |

Alta, 05.07.2022

Tonny Mathiassen
Styrets leder/Daglig leder

Mira Mathiassen
Styremedlem



ISBREEN EIENDOM AS
922 388 792

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

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 formuesmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.



ISBREEN EIENDOM AS
922 388 792

Usikkerhet om fortsatt drift

Det er knyttet usikkerhet til fortsatt drift.

Redegjørelse for usikkerhet om fortsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt, og styrets handleplikt har inntrådt. Selskapet har gjennom driften klart å betale sine løpende forpliktelser, og har dermed ikke vurdert selskapet som insolvens. Styret har iverksatt arbeid med omstrukturering og refinansiering av gjeld for å bedre den likvide situasjonen i selskapet. Selskapet ser også en positiv utvikling i resultatet og ser lyst på fremtiden som følge av at samfunnet har gjenåpnet.

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 1

Note 2 - Lønnskostnader

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Lønn | 139 402 | 115 132 |
| Arbeidsgiveravgift | 0 | 0 |
| Pensjonskostnader | 0 | 0 |
| Andre relaterte ytelser | 0 | 0 |
| Sum | 139 402 | 115 132 |

Mer om årsverk og lønn

Selskapet har ikke plikt til obligatorisk tjenestepensjon

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

| | Varige driftsmidler |
|--|---------------------|
| Anskaffelseskost 01.01. | 3 223 227 |
| Tilgang i året | 495 758 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12. | 3 718 985 |
| Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger | -470 703 |
| Balanseført verdi per 31.12. | 3 248 282 |
| Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret | 200 944 |

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer i selskapet.

Note 5 - Gjeld og garantiforpliktelser

| | Beløp |
|---|-----------|
| Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt | 1 843 832 |
| Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler | 2 378 192 |
| Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler | 2 860 946 |
| Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført | 0 |