



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	920 034 446
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	ISTRAIL GRUPPEN AS
Forretningsadresse:	Nordre Kullerød 17 3241 SANDEFJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Roar Jensen-Eian
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	23.04.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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

Brønnøysundregistrene, 07.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 400 386	4 660 097
Annen driftsinntekt		538 311	133 028
Sum inntekter		4 938 696	4 793 126
Kostnader			
Lønnskostnad		1 259 281	245 850
Annen driftskostnad		9 668 905	5 836 224
Sum kostnader		10 928 186	6 082 074
Driftsresultat		-5 989 490	-1 288 949
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		3 511 138	1 972 264
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		2 310 149	259 198
Annen renteinntekt		8 794	223
Annen finansinntekt		1 092 539	-7 963
Sum finansinntekter		6 922 620	2 223 722
Rentekostnad til foretak i samme konsern		117 016	551 537
Annen rentekostnad		2 625 311	388 771
Annen finanskostnad		6 952 838	2 327 465
Sum finanskostnader		9 695 165	3 267 773
Netto finans		-2 772 544	-1 044 051
Ordinært resultat før skattekostnad		-8 762 034	-2 333 000
Skattekostnad på resultat		-1 135 970	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-7 626 064	-2 333 000
Årsresultat		-7 626 064	-2 333 000
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-7 626 064	-2 333 000
Totalresultat		-7 626 064	-2 333 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-7 626 064	-2 333 000
Sum overføringer og disponeringer		-7 626 064	-2 333 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		1 135 970	
Sum immaterielle eiendeler		1 135 970	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		29 463 728	29 463 728
Lån til foretak i samme konsern		65 894 328	1 876 436
Sum finansielle anleggsmidler		95 358 056	31 340 164
Sum anleggsmidler		96 494 026	31 340 164
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		7 156 685	4 114 766
Sum fordringer		7 156 685	4 114 766
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		43 645	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		43 645	
Sum omløpsmidler		7 200 330	4 114 766
SUM EIENDELER		103 694 356	35 454 930
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		132 000	60 000
Overkurs		44 398 153	14 470 153
Sum innskutt egenkapital		44 530 153	14 530 153



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-5 463 941	2 162 123
Sum opptjent egenkapital		-5 463 941	2 162 123
Sum egenkapital		39 066 212	16 692 276
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			2 857 141
Sum annen langsiktig gjeld			2 857 141
Sum langsiktig gjeld		0	2 857 141
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		58 404 025	4 566 141
Leverandørgjeld		234 971	1 587 932
Skyldig offentlige avgifter		55 984	-492 335
Utbytte		2 000 000	2 000 000
Gjeld til selskap i samme konsern		2 016 713	7 833 645
Annen kortsiktig gjeld		1 916 451	410 130
Sum kortsiktig gjeld		64 628 144	15 905 513
Sum gjeld		64 628 144	18 762 654
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		103 694 356	35 454 930



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	305 546 899	294 077 679
Sum inntekter		305 546 899	294 077 679
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-27 787 141	-9 969 004
Varekostnad		200 391 719	194 147 403
Lønnskostnad	2	80 546 760	71 221 826
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3, 4	6 404 260	5 902 498
Annen driftskostnad		44 077 555	36 021 994
Sum kostnader		303 633 153	297 324 717
Driftsresultat		1 913 746	-3 247 038
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		77 366	25 778
Annen finansinntekt			176 053
Sum finansinntekter		77 366	201 831
Annen rentekostnad		7 826 740	6 314 048
Annen finanskostnad		5 416 587	1 591 559
Sum finanskostnader		13 243 327	7 905 607
Netto finans		-13 165 961	-7 703 776
Ordinært resultat før skattekostnad		-11 252 215	-10 950 814
Skattekostnad på ordinært resultat	5	4 036 472	-1 763 028
Ordinært resultat etter skattekostnad		-15 288 687	-9 187 786
Årsresultat	6	-15 288 687	-9 187 786
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-15 288 687	-9 187 786
Totalresultat		-15 288 687	-9 187 786



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6		
Udekket tap		-9 015 175	-13 900 687
Avsatt til annen egenkapital		-6 273 515	4 712 901
Sum overføringer og disponeringer		-15 288 690	-9 187 786



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Immaterielle rettigheter	3	7 169 644	4 187 558
Konsesjoner, patenter o.l.	4		
Utsatt skattefordel	5	5 774 858	6 460 383
Goodwill	4		
Sum immaterielle eiendeler		12 944 501	10 647 941
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		73 298 123	61 751 121
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		14 103 173	13 647 671
Sum varige driftsmidler	4	87 401 296	75 398 792
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7		
Investering i annet foretak i samme konsern	7		
Lån til foretak i samme konsern	7		
Investeringer i tilknyttet selskap	7, 8		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7		
Andre langsiktige fordringer	9	60 000	60 000
Sum finansielle anleggsmidler		60 000	60 000
Sum anleggsmidler		100 405 797	86 106 734
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	10	120 590 618	90 423 802
Fordringer			
Kundefordringer		39 721 152	17 847 621
Andre kortsiktige fordringer		11 054 964	11 979 666
Sum fordringer	9	50 776 116	29 827 287
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	12 825 396	14 102 742



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		12 825 396	14 102 742
Sum omløpsmidler		184 192 130	134 353 831
SUM EIENDELER		284 597 927	220 460 564

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6, 12	132 000	60 000
Beholdning av egne aksjer	12		
Overkurs	6	44 398 153	14 470 153
Sum innskutt egenkapital		44 530 153	14 530 153

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6	46 876 100	47 498 172
Udisponert resultat		3	
Sum opptjent egenkapital		46 876 103	47 498 173

Sum egenkapital

6	91 406 256	62 028 326
---	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	5	5 149 390	4 166 917
Sum avsetninger for forpliktelser		5 149 390	4 166 917

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	9	2 279 167	1 745 413
Øvrig langsiktig gjeld		13 073 608	8 063 786
Sum annen langsiktig gjeld		15 352 776	9 809 199

Sum langsiktig gjeld

	20 502 166	13 976 116
--	-------------------	-------------------

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	9	78 365 268	67 695 937
Leverandørgjeld		27 504 944	32 333 589
Betalbar skatt	5		1 784 959



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Skyldig offentlige avgifter		29 927 259	15 446 042
Utbytte		2 000 000	2 000 000
Annen kortsiktig gjeld		34 892 035	25 195 596
Sum kortsiktig gjeld		172 689 507	144 456 123
Sum gjeld		193 191 673	158 432 239
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		284 597 929	220 460 564
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	13		



Deloitte.

Deloitte AS
Leirvollen 23
NO-3736 Skien
Norway

+47 23 27 90 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Istrail Gruppen AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Istrail Gruppen AS som består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap, kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap, kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer 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 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 og konsernet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"). DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL and Deloitte NSE LLP do not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more about our global network of member firms.

Deloitte Norway conducts business through two legally separate and independent limited liability companies: Deloitte AS, providing audit, consulting, financial advisory and risk management services, and Deloitte Advokatfirma AS, providing tax and legal services.

Registrert i Foretaksregisteret
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282



Deloitte.

Uavhengig revisors beretning
Istrail Gruppen AS

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen 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 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 og konsernets 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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets og konsernets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets og konsernets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet og konsernet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.
- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om konsernregnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen. Vi har eneansvar for vår konklusjon om konsernregnskapet.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.



Deloitte.

Uavhengig revisors beretning
Istrail Gruppen AS

Skien, 18. juni 2024
Deloitte AS

Espen Thorbjørnsen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Uavhengig revisors beretning

Name

Date

Thorbjørnsen, Espen

2024-06-19

Identification

 bankID Thorbjørnsen, Espen

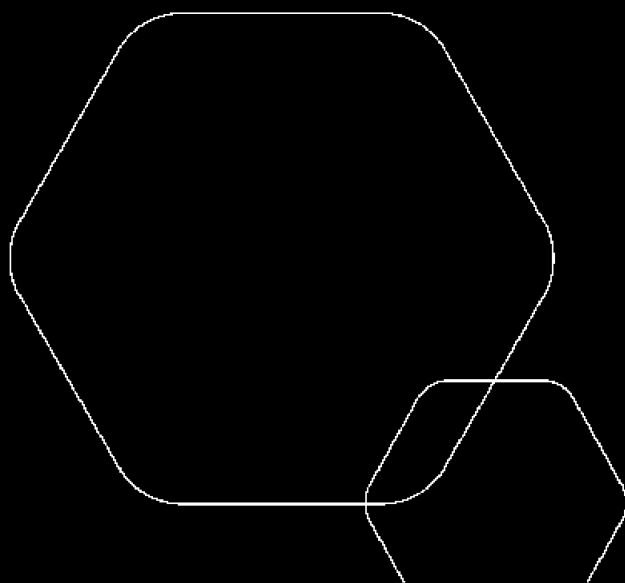


This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))



Årsregnskap 2023 Istrail Gruppen AS

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet



Org.nr.: 920 034 446



Årsberetning 2023

for Istrail Gruppen AS

Virksomhetens art

Istrail Gruppen AS er morselskap i konsernet Istrail Gruppen. Konsernets virksomhet består av produksjon og salg av transportutstyr for veitransport, med virksomhet i Norge, Sverige og Polen (produksjon).

Istrail Gruppen AS eier datterselskapene Istrail AS (Sandefjord), Istrail Sp.zo.o (Golub-dobrzyn i Polen) og Istrail Holding AB (Sunne). Istrail Holding AB har ett datterselskap i Sverige.

Selskapet har forretningsadresse på Nordre Kullerød i Sandefjord kommune.

Konsernets resultat for 2023 ble negativt påvirket av svekket kronekurs og økte råvarekostnader..

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets og konsernets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Sentrale risikoer og usikkerhetsfaktorer

En rekke faktorer vil kunne ha innvirkning på selskapets og konsernet virksomhet og fremtidig verdiutvikling. Konsernet er eksponert for svingninger i den europeiske økonomien med tilhørende svingninger i etterspørselen etter konsernets produkter. I tillegg er det sterk konkurranse fra både norske og internasjonale konkurrenter.

Finansiell risiko

Selskapet og konsernet er eksponert for ulik finansiell risiko. Det legges vekt på å begrense denne risikoen til et akseptabelt nivå.

Valutarisiko:

Konsernet er eksponert mot valutasvingninger siden konsernet har inntekter og kostnader i både norske kroner, svenske kroner, polske Zloty og Euro. Konsernet benytter ingen finansielle instrumenter for å sikre seg mot verken valutasvingninger, råvarepriser eller renter, men vurderer dette løpende.

Kredittrisiko:

Selskapet og konsernet har historisk sett vært lite belastet med tap på fordringer. Eksisterende betalings- og leveringsrutiner ivaretar kredittrisikoen på en tilfredsstillende måte.

Likvidtetsrisiko:

Selskapet og konsernets likviditetsbehov er i stor grad finansiert via kassekreditt, samt noe investeringslån og leasing hos ulike finansieringsinstitusjoner. Likviditetssituasjonen vurderes som tilfredsstillende.

Fremtidig utvikling og drift

Markedet totalt sett for produktene som selges ser på det nåværende tidspunkt tilfredsstillende ut fremover, og konsernet har en sterk markedsposisjon, spesielt i Norge, innenfor de største produktgruppene som selges. Det jobbes også med å styrke konsernets posisjon i andre land hvor vi har aktiviteter, spesielt Sverige.

Konsernets ordresituasjon er god ved inngangen til 2024 og det er lagt til grunn kostnads- og effektiviseringsfokus for å styrke konsernets lønnsomhet og finansielle stilling. Kostnadseffektiv produksjon blir svært viktig i tida fremover. Det har vært investert og planlegges ytterligere investeringer fremover for sikre tilstrekkelig kapasitet og effektivisering av produksjonen for å møte konkurransesituasjonen. De sentrale risikoer og usikkerhetsfaktorer som er beskrevet følges opp og håndteres av både styret og



administrasjonen.

I mars 2023 ble det gjennomført en emisjon i selskapet som har styrket konsernet finansielt og eiermessig.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet ha ingen betydelige forsknings- og utviklingsaktiviteter. Konsernet driver kontinuerlig produktutvikling i tillegg til utvikling av produksjonsteknologi.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2023 er utarbeidet under forutsetningen om fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen for fortsatt drift er til stede.

Arbeidsmiljø

Morselskapet har ingen ansatte.

Sykefraværet i konsernet var på totalt 3.698 dager i 2023, noe som utgjorde 5,7% av total arbeidstid. Tilsvarende tall for 2022 var 3.527 dager og 5,5%. Styret anser dette som akseptabelt da inkludert i tallene også er langtids sykemeldte og Covid-19 relatert sykefravær, men vil fortsette arbeidet med å redusere antall sykedager.

Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer.

Likestilling

Konsernet har i 2023 totalt sysselsatt 247 årsverk mot 248 årsverk året før. Ut av disse er 21 kvinner i 2023 mot 18 kvinner i 2022. Selskapets styre har bestått av menn gjennom året.

Konsernet arbeider aktivt, målrettet og planmessig for likestilling innenfor virksomheten. Ved rekruttering, både internt og eksternt prioriteres personlige kvalifikasjoner fremfor kjønn og konsernet har som policy at arbeid av lik verdi skal gi lik lønn.

Bærekraft og miljø

Morselskapets virksomhet vurderes ikke å forurense det ytre miljø.

Konsernets målsetning er være en miljøvennlig virksomhet. Produksjonen påvirker det ytre miljøet i begrenset grad. Virksomheten er ikke regulert av konsesjoner eller pålegg av miljømessig karakter. Alle råvarer til produksjon og ferdige produkter blir transportert med lastebil og/eller båt, noe som virker belastende på det ytre miljøet. Konsernet erkjenner det ansvar det har for å beskytte miljøet man opererer i og nasjonale og internasjonale regler og forskrifter på området følges.

Åpenhetsloven

Selskapet har etablert rutiner for å gjennomføre aktsomhetsvurderinger i tråd med åpenhetsloven, og virksomhetens redegjørelse er publisert på selskapets hjemmeside.

Andre forhold

Det er tegnet forsikring for styretsmedlemmer eller daglig leder for mulig ansvar overfor foretaket eller tredjeperson.

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt



forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Redegjørelse for årsregnskapet og resultatdisponering

Etter styrets oppfatning gir fremlagt resultatregnskap og balanse med noter uttrykk for virksomhetens resultat for 2023 og økonomiske stilling ved årsskiftet.

Det er ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som er av vesentlig betydning for bedømmelsen av regnskapet.

Morselskapets underskudd for 2023 på Tnok -7 626 foreslås overført til annen egenkapital (note 6).
Konsernets underskudd for 2023 på Tnok -15 289 foreslås overført til annen egenkapital (note 6).

Sandefjord, 10.06.2023

Hanne Ringnes Sanne
Styreleder

Leif Anders Skipenes
Styremedlem

Erik Olderkjær Knudsen
Styremedlem

Per André Rykhus
Styremedlem

Christoffer Myhre
Styremedlem

John Richard Fossum Egén
Daglig leder



RESULTATREGNSKAP - MOR/KONSERN

ISTRAIL GRUPPEN AS

2023	Morselskap 2022		Note	Konsern 2023	2022
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER					
4 938 696	4 793 126	Salgsinntekt	1	305 546 899	294 077 679
4 938 696	4 793 126	Sum driftsinntekter		305 546 899	294 077 679
0	0	VAREKOSTNAD		200 391 719	194 147 403
0	0	End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-27 787 141	-9 969 004
1 259 281	245 850	Lønnskostnad	2	80 546 760	71 221 826
0	0	Avskrivning av driftsmidler og immaterielle	3, 4	6 404 260	5 902 498
9 668 905	5 836 224	Annen driftskostnad		44 077 555	36 021 994
10 928 186	6 082 074	Sum driftskostnader		303 633 153	297 324 717
-5 989 490	-1 288 949	Driftsresultat		1 913 746	-3 247 038
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER					
3 511 138	1 972 264	Inntekt på investering i datterselskap		0	0
2 310 149	259 198	Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	0
8 794	223	Annen renteinntekt		77 366	25 778
1 092 539	-7 963	Annen finansinntekt		0	176 053
117 016	551 537	Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	0
2 625 311	388 771	Annen rentekostnad		7 826 740	6 314 048
6 952 838	2 327 465	Annen finanskostnad		5 416 587	1 591 559
-2 772 544	-1 044 051	Resultat av finansposter		-13 165 961	-7 703 776
-8 762 034	-2 333 000	Ordinært resultat før skattekostnad		-11 252 215	-10 950 814
-1 135 970	0	Skattekostnad på ordinært resultat	5	4 036 472	-1 763 028
-7 626 064	-2 333 000	Ordinært resultat		-15 288 687	-9 187 786
-7 626 064	-2 333 000	Årsresultat	6	-15 288 687	-9 187 786
-7 626 064	-2 333 000	Majoritetens andel		-15 288 687	-9 187 786
OVERFØRINGER					
-7 626 064	-2 333 000	Avsatt til annen egenkapital		-6 273 515	4 712 901
0	0	Overført til udekket tap		9 015 175	13 900 687
-7 626 064	-2 333 000	Sum disponert		-15 288 690	-9 187 786



BALANSE - MOR/KONSERN					
ISTRAIL GRUPPEN AS					
2023	Morselskap 2022		Note	Konsern 2023	2022
		EIENDELER			
		ANLEGGSMIDLER			
		IMMATERIELLE EIENDELER			
	0	Immaterielle rettigheter	3	7 169 644	4 187 558
1 135 970	0	Utsatt skattefordel	5	5 774 858	6 460 383
1 135 970	0	Sum immaterielle eiendeler		12 944 501	10 647 941
		VARIGE DRIFTSMIDLER			
	0	Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		73 298 123	61 751 121
	0	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		14 103 173	13 647 671
0	0	Sum varige driftsmidler	4	87 401 296	75 398 792
		FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
29 463 728	29 463 728	Investeringer i datterselskap	7	0	0
65 894 328	1 875 386	Lån til foretak i samme konsern	7	0	0
0	0	Andre langsiktige fordringer	9	60 000	60 000
95 358 056	31 339 114	Sum finansielle anleggsmidler		60 000	60 000
96 494 026	31 339 114	Sum anleggsmidler		100 405 797	86 106 734
		OMLØPSMIDLER			
0	0	Lager av varer og annen beholdning	10	120 590 618	90 423 802
		FORDRINGER			
0	0	Kundefordringer		39 721 152	17 847 621
0	10 667	Andre kortsiktige fordringer		11 054 964	11 979 666
7 156 685	4 597 484	Konsernfordringer		0	0
7 156 685	4 608 151	Sum fordringer	9	50 776 116	29 827 287
43 645	0	Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	12 825 396	14 102 742
7 200 330	4 608 151	Sum omløpsmidler		184 192 130	134 353 831
103 694 356	35 947 265	Sum eiendeler		284 597 927	220 460 564



BALANSE

ISTRAIL GRUPPEN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6, 12	132 000	60 000
Overkurs	6	44 398 153	14 470 153
Sum innskutt egenkapital		44 530 153	14 530 153
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	6	46 876 100	47 498 172
Sum opptjent egenkapital		46 876 103	47 498 173
Sum egenkapital	6	91 406 256	62 028 326
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	5	5 149 390	4 166 917
Sum avsetning for forpliktelser		5 149 390	4 166 917
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	2 279 167	1 745 413
Øvrig langsiktig gjeld		13 073 608	8 063 786
Sum annen langsiktig gjeld		15 352 776	9 809 199
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	78 365 268	67 695 937
Leverandørgjeld		27 504 944	32 333 589
Betalbar skatt	5	0	1 784 959
Skyldig offentlige avgifter		29 927 259	15 446 042
Utbytte		2 000 000	2 000 000
Annen kortsiktig gjeld		34 892 035	25 195 596
Sum kortsiktig gjeld		172 689 507	144 456 123
Sum gjeld		193 191 673	158 432 239
Sum egenkapital og gjeld		284 597 929	220 460 564

Sandefjord, 10.06.2024
Styret i Istrail Gruppen AS

Erik Olderkjær Knudsen
styremedlem

Leif Anders Skipenes
styremedlem

Per Andre Rykhus
styremedlem

Christoffer Myhre
styremedlem

Hanne Ringnes Sanne
styreleder

John Richard Fossum Egén
daglig leder

ISTRAIL GRUPPEN AS

SIDE 7



INDIREKTE KONTANTSTRØM

KONSERN

Kontantstrømpoppstilling (NRS - Indirekte modell)

NRS Indirekte metode

	Note	2023	2022
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
Resultat før skattekostnad		-11 252 215	-10 950 814
Periodens betalte skatt		1 784 959	2 678 982
Ordinære avskrivninger		6 404 260	5 902 498
Endring i varelager		-30 166 816	-6 265 431
Endring i kundefordringer		-21 873 531	11 984 992
Endring i leverandørgjeld		-4 091 667	-4 104 752
Endring i andre tidsavgrensingsposter		22 778 718	8 942 761
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-39 986 210	2 830 271
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER			
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		0	2 537 000
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		0	2 598 000
Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer		7 504 044	509 000
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-7 504 044	-570 000
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER			
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		5 543 576	-5 748 157
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld		10 669 331	1 354 861
Innbetalinger av egenkapital		30 000 000	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		46 212 907	-4 393 296
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-1 277 347	-2 133 025
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		14 102 742	16 235 767
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		12 825 396	14 102 742



INDIREKTE KONTANTSTRØM

MORSELSKAPET

	Note	2023	2022
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
Resultat før skattekostnad		-8 762 034	-2 333 000
Endring i kundefordringer		1 972 264	0
Endring i leverandørgjeld		-910 595	2 911 250
Endring i andre tidsavgrensningsposter		2 065 308	-380 171
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-5 635 056	198 079
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER			
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld		-22 166 714	563 559
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		463 059	1 428 572
Innbetalinger av aksjonærbidrag		30 000 000	0
Utbetalinger av konsernbidrag		0	-666 934
Utbetaling av aksjonærtorskudd		-1 691 525	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		5 678 702	-198 078
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		43 645	0
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		43 645	0



Regnskapsprinsipper

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

Utarbeidelse av regnskaper i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Regnskapsprinsipper for aksjer i datterselskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i datterselskaper i selskapsregnskapet. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt.

Konsolideringsprinsipper

Følgende selskaper inngår i konsernet 31.12.2023:

Mor- og datterselskaper	Eierandel
Istrail Gruppen AS (morselskap)	
Istrail Sp. z.o.o.	100%
Istrail AS	100%
Istrail Holding AB	100%
Istrail AB	100% (heleiet datterselskap av Istrail Holding AB)
Istrail Holland B.V.	100% (heleiet datterselskap av Istrail Sp. z.o.o)
Istrail Ukraina	100% (heleiet datterselskap av Istrail Sp. z.o.o)

Konsernregnskapet er utarbeidet som om konsernet var én økonomisk enhet. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapet følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet.

Datterselskaper blir konsolidert fra det tidspunkt kontrollen er overført til konsernet (oppkjøpstidspunktet).

I konsernregnskapet erstattes posten aksjer i datterselskap med datterselskapets eiendeler og gjeld. Konsernregnskapet utarbeides som om konsernet var én økonomisk enhet. Transaksjoner, urealisert fortjeneste og mellomværende mellom selskapene i konsernet elimineres.

Kjøpte datterselskaper regnskapsføres i konsernregnskapet basert på morselskapets anskaffelseskost. Anskaffelseskost tilordnes identifiserbare eiendeler og gjeld i datterselskapet, som oppføres i konsernregnskapet til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet. Eventuell merverdi/mindreverdi ut over hva som kan henføres til identifiserbare eiendeler og gjeld, balanseføres som goodwill/badwill. Goodwill/badwill behandles som en residual og balanseføres med den andelen som er observert i oppkjøpstransaksjonen. Merverdier/mindreverdier i konsernregnskapet avskrives over de oppkjøpte eiendelenes forventede levetid, men ikke mer enn 5 år.

Omregning av utenlandske datterselskaper skjer ved at balansen omregnes til balansedagens kurs, og at resultatregnskapet omregnes til en gjennomsnittskurs. Eventuelle vesentlige transaksjoner omregnes til transaksjonsdagens kurs. Alle omregningsdifferanser føres direkte mot egenkapitalen. Konsernets polske datterselskap er omregnet fra PLN til NOK ved følgende gjennomsnittskurs for resultatet (2023: 2,52 og 2022: 2,16) og følgende balansekurs per 31.12 (2023: 2,59 og 2022: 2,26).



Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forskning og utvikling

Utgifter til forskning og utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immaterielle eiendeler. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført forskning og utvikling avskrives lineært over 10 år.

Pensjoner

Datterselskap i konsernet med ansatte har en innskuddsbasert pensjonsordning. Det er ingen ansatte i morselskapet.

Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller



reducere framtidige innbetalinger.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, begrunnes med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen innenfor samme skatteregime. Selskapskatt i Norge er 22 %, i Sverige 21,4 % og i Polen 19 %. For utsatt skatt i Norge er skattesatsen for 2023 på 22% benyttet.

Skattereduksjon ved avgitt konsernbidrag, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres som reduksjon av balanseført beløp på investering i datterselskap, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har virkning på betalbar skatt, og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt). Utsatt skatt både i selskapsregnskapet og i konsernregnskapet regnskapsføres til nominelt beløp.

Immaterielle verdier

Goodwill er oppstått gjennom kjøp av virksomhet. Avskrivninger foretas etter forventet økonomisk levetid.

Garantier og reklamasjoner

Avsetningen er ført opp under Annen kortsiktig gjeld og er estimert med utgangspunkt i historiske tall for garantiarbeider. Garantikostnadene/ reklamasjoner ved salg vurderes til antatt kostnad for slikt arbeid.

Note 1 Salgsinntekter

(Alle tall i 1000)

	Morselskapet	Konsernet
Geografisk fordeling		
Norge	0	244 020
Sverige	0	39 243
Polen	0	2 254
Andre land	0	11 626
Sum	0	305 547



Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

(Alle tall i 1000)

	Morselskapet	Konsernet
Lønnskostnader		
Lønninger	1 014	61 883
Arbeidsgiveravgift	245	11 141
Pensjonskostnader	0	5 189
Andre ytelser	0	2 334
Sum	1 259	80 547

Sysselsatte årsverk i regnskapsåret har vært 247 mot 248 i 2022.

Det er ingen ansatte i morselskapet. Morselskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Datterselskap i konsernet med ansatte har innskuddsbaserte pensjonsordninger. Norske datterselskap med ansatte har pensjonsordninger som tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	1 738	2 099

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets medlemmer eller andre nærstående per 31.12.2023.

Transaksjoner med nærstående parter

Fabrikkgata 4 AS, eid av en aksjonær har fakturert Istrail Gruppen AS Tnok 825 i 2023.

Loadmax Sp. Z.o.o, eid av en aksjonær har fakturert Istrail Gruppen AS Tnok 360 i 2023.

Revisor

Revisjonshonoraret for morselskapet for 2023 var Tnok 78, mens rådgivning fra revisor er kostnadsført med Tnok 0.

For datterselskaper er tilsvarende tall Tnok 295 for revisjon og Tnok 0 for rådgivning.



Note 3 Immaterielle eiendeler

(Beløp i NOK 1000)

Konsernet	Goodwill	Teknologiske rettigheter	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01.	2 125	13 116	15 241
Tilgang kjøpte immaterielle eiendeler	0	3 525	3 525
Avgang solgte immaterielle eiendeler	0	0	0
Omregningsdifferanse	2	2 007	2 009
Anskaffelseskost pr 31.12.	2 127	18 631	20 758
Akkumulerte avskrivninger pr 31.12.	2 127	11 880	14 007
Balanseført verdi pr 31.12.	419	6 751	7 170
Årets avskrivninger	441	1 070	1 511

Det benyttes lineære avskrivninger for alle immaterielle eiendeler. Den økonomiske levetiden for anleggsmidlene er beregnet til 5 år.

Note 4 Varige driftsmidler

(Beløp i NOK 1000)

Konsernet	Tomter/bygninger og annen eiendom	Maskiner og inventar	Sum varige Varige driftsmidler
Driftsmidler			
Anskaffelseskost pr 01.01.	78 826	32 788	111 614
Tilgang kjøpte driftsmidler	1 895	2 084	3 979
Avgang solgte driftsmidler	268	282	550
Omregningsdifferanse	13 509	4 550	18 060
Anskaffelseskost pr 31.12.	93 963	39 139	133 102
Akkumulerte avskrivninger pr 31.12.	20 665	25 036	45 701
Balanseført verdi pr 31.12.	73 298	14 103	87 401
Årets avskrivninger	1 573	3 320	4 893

Både morselskapet og konsernet benytter lineære avskrivninger for alle varige driftsmidler. Den økonomiske levetiden for driftsmidlene er beregnet til:

- Tomter, bygninger og annen fast eiendom 40 år*
- Maskiner og inventar 3 - 5 år



* Bokført verdi av tomt i selskapsregnskapet til Istrail Sp.zo.o blir avskrevet med 2,5% årlig da tomt etter Polsk rett anses som leiet. Tomt kjøpt fra Loadmax Constructions Sp.zo.o er klassifisert som en finansiell investering og avskrives ikke.

Balanseført verdi inkluderer leasede driftsmidler med balanseført verdi på Tnok 854 pr. 31.12.2023 mot Tnok 740 pr. 01.01.2023. Beløpet gjelder hovedsakelig driftsløsøre i form av transportutstyr i Polen (biler, lastebiler).

Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler

Driftsmiddel	Leieperiode	Årlig leie
Maskiner, demomateriell	2028	538
Driftsløsøre	2025	44
Bygninger/tomt	2026	2 021

Årlig leie varierer fra år til år avhengig av antall leasingobjekt. Leieperiode oppgitt tilsvarer maksimal leasingperiode for leasingobjektene. Utløp på leasingavtalene per objekt varierer fra 2023 til 2027.

Note 5 Skatt

(Alle tall i 1000)

	Morselskapet	Konsernet
Årets skattekostnad fordeler seg på:		
Betalbar skatt	0	772
Endring i utsatt skatt	-1 136	3 264
Sum skattekostnad	-1 136	4 036

Oversikt over midlertidige forskjeller norske selskaper:

Omløpsmidler	0	270
Anleggsmidler	0	-129
Avsetning etter god regnskapsskikk	0	-3 028
Skattemessig underskudd	0	0
Sum	0	-2 888
22 % utsatt skattefordel	0	635
Utsatt skattefordel datterselskaper utlandet		5 140
Sum utsatt skattefordel konsern		5 775
Utsatt skatt datterselskaper utlandet		5 149
Sum utsatt skatt konsern		5 149

Avstemming årets skattekostnad:

	Morselskapet	Konsernet
Beregnet skatt av resultat før skatt	0	-3 031
Permanente forskjeller *)	-1 136	7 068



Beregnet skattekostnad	-1 136	4 036
Nominell skattesats **)	-11 %	39 %

*) Inkluderer ikke fradragberettigede kostnader, som feks representasjon, samt fradrag for resultatandel knyttet til tilknyttetselskap (resultatandelen trekkes ut ettersom den allerede er skattelagt hos de enkelte selskapene)

***) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt

Note 6 Egenkapital

(Alle tall i 1000)

Morselskapet

	Aksje-kapital	Overkurs-fond	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 01.01.2023	60	14 470	2 162	16 692
Årets resultat			-7 626	-7 626
Emisjon	72	29 928		30 000
Egenkapital pr 31.12.2023	132	44 398	-5 464	39 066

Konsernet

				Sum EK
Egenkapital pr 01.01.2023	60	14 470	47 498	62 028
Årets resultat			-15 289	-15 289
Emisjon	72	33 212		33 284
Omregningsdiff./andre justeringer			11 383	11 383
Egenkapital pr 31.12.2023	132	44 398	46 876	91 406

Note 7 Datterselskap, tilknyttet selskap m v

(Beløp i NOK 1000)

Morselskapet	Forr.-kontor	Eier-/stemmeandel	Egenkapital siste år (100%)	Resultat siste år (100%)	Balanseført verdi
Istrail AS	Sandefjord	100 %	17 958	2 236	11 664
Istrail Sp.z.o.o	Golub-dobrzyn	100 %	49 117	417	17 749
<i>Datterselskap av Istrail Sp.z.o.o:</i>					
Istrail B.V. (Holland)	Stellendam	100 %	-653	0	0
Istrail Ukraine	Ukraina	100 %	-91	0	0
Istrail Holding AB	Sunne	100 %	55	-4 124	51
<i>Datterselskap av Istrail Holding AB:</i>					
Istrail AB	Sunne	100 %	155	-5 307	0

Investeringene i datterselskap vurderes etter kostmetoden. Det var ingen aktivitet i Istrail B.V. eller Istrail Ukraine i 2023, og selskapene er planlagt avvirket.



Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttede selskap

(Alle tall i 1000)

Morselskapet

	Istrail AB	Istrail AS	Istrail Sp. Z.o.o
Fordringer			
Kundefordringer	702	1 450	2 046
Lån til foretak i samme konsern		23 789	42 105
Fordring konsernbidrag		4 119	
Sum	702	29 358	44 151

	Istrail AB	Istrail AS
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld	1 929	88
Sum	1 929	88

Note 9 Fordringer og gjeld

(Alle tall i 1000)

	Morselskapet		Konsernet	
	2023	2022	2023	2022
Fordringer med forfall senere enn ett år				
Andre langsiktige fordringer	65 894	1 875	60	60
Sum	65 894	1 875	60	60

	2023	2022	2023	2022
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år				
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0	0	2 758
Sum	0	0	0	2 758

	Morselskapet		Konsernet	
	2023	2022	2023	2022



Gjeld sikret ved pant	0	0	80 644	69 441
Ubenyttet kassekreditt	1 620	334	13 437	12 398
 Pantsatte eiendeler:				
Tomter og bygninger	0	0	73 298	61 751
Maskiner og driftsløsøre	0	0	14 103	13 648
Investering i datterselskap	11 664	11 664	0	0
Varer	0	0	120 591	90 424
Fordringer	0	0	50 836	29 887
Sum	11 664	11 664	258 828	195 710

Tilleggsinformasjon vedrørende sikkerhetsstillelser:

Istrail Gruppen AS:

For morselskapets kassekreditt er det stilt sikkerhet i varelager og kundefordringer.

Istrail Sp.zo.o:

For gjeld til kredittinstitusjon er følgende sikkerheter stilt:

Lagerbeholdning i Istrail Sp.zo.o for inntil Mpln 8,0

Maskiner og utstyr i Istrail Sp.zo.o for inntil Mpln 26,8

Tomt og bygning i Istrail Sp.zo.o for inntil Mpln 26,8

Istrail AS:

Det er stilt sikkerhet i varelager og kundefordringer for morselskapets kassekreditt.

Note 10 Varer

(Beløp i NOK 1000)

	Istrail Konsern
Lager av råvarer	26 526
Lager av varer under tilvirkning	24 243
Lager egentilvirkede ferdigvarer	69 822
Sum	120 591

Av samlet varelagerverdi for konsernet pr 31.12.2023 er tnoK 57.178 vurdert til anskaffelseskost, mens tnoK 63.412 er vurdert til virkelig verdi.



Note 11 Bankinnskudd

	Morselskapet	Konsernet
Bundne skattetrekksmidler utgjør:	44	606

Note 12 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Morselskapets aksjekapital på kr 132.000 består av 660 aksjer á kr 200

OVERSIKT OVER AKSJONÆRENE PR 31.12.2023:

	Antall aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Liartsi Holding AS	270	270	40,91%	40,91%
Virginia Holding AS	240	240	36,36%	36,36%
Skipenes Invest AS	50	50	7,58%	7,58%
Langeland og Jensen AS	50	50	7,58%	7,58%
Fabrikkgata 4 AS	50	50	7,58%	7,58%
Totalt antall aksjer	660	660	100	100

Note 13 Garantiansvar

Det følger et ordinært garantiansvar ved salg av konsernets produkter. Beregning av avsetning er basert på historisk kunnskap rundt faktiske garantikostnader og er estimert ut i fra faktisk omsetningsnivå. I 2023 ligger det en garantiavsetning under annen kortsiktig gjeld på Tnok 3.028 (Tnok 2.718 i 2022) for konsernet totalt.

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 19 pages before this page
Dokumentet inneholder 19 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 19 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument inneholder 19 sider før denne side

Detta dokument innehåller 19 sidor före denna sida

John Richard Fossum Egén

7b2723fd-80eb-4d59-a64c-8e96bc8a36a6 - 2024-06-17 14:34:51 UTC +03:00
BankID - fef34a2d-af1e-4aa4-a716-f48fa9a9c03a - NO

Erik Olderkjær Knudsen

22e015b4-bf3c-4a61-a1ab-a91acfa7b95 - 2024-06-17 14:39:55 UTC +03:00
BankID - 4046c3d7-e925-4714-ba0c-e860e3b15275 - NO

Christoffer Myhre

765c0998-b5da-42fd-8fa1-11cf538c7cd2 - 2024-06-17 14:42:35 UTC +03:00
BankID - b4c0bd04-88f3-43aa-8c18-fbb5b0bf8197 - NO

Hanne Ringnes Sanne

3c54fd4d-0704-4b97-9271-35e9de0e8eb2 - 2024-06-17 14:55:31 UTC +03:00
BankID - c3c934b0-209a-48e1-86fe-3bc5928033c3 - NO

Per Andre Rykhus

4113bd34-31b4-4f1f-b67d-979bfac25843 - 2024-06-17 15:05:00 UTC +03:00
BankID - 7d8e2fff-eb19-4af0-bcf7-6aeb38cd2943 - NO

Leif Anders Skipenes

7eed1648-2b9f-48f2-b118-9497b53266ff - 2024-06-18 10:53:21 UTC +03:00
BankID - b6c61649-35fb-48a0-9ea1-09f6821bd542 - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
fimateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberovende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/d27a304b-518e-478b-9bf6-a843c4ed7bff>

visma sign
www.vismasign.com



Resultatregnskap			
Istrail Gruppen AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		4 400 386	4 660 097
Annen driftsinntekt		538 311	133 028
Sum driftsinntekter		4 938 696	4 793 126
Lønnskostnad		1 259 281	245 850
Annen driftskostnad		9 668 905	5 836 224
Sum driftskostnader		10 928 186	6 082 074
Driftsresultat		-5 989 490	-1 288 949
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		3 511 138	1 972 264
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		2 310 149	259 198
Annen renteinntekt		8 794	223
Annen finansinntekt		1 092 539	-7 963
Rentekostnad til foretak i samme konsern		117 016	551 537
Annen rentekostnad		2 625 311	388 771
Annen finanskostnad		6 952 838	2 327 465
Resultat av finansposter		-2 772 544	-1 044 051
Resultat før skattekostnad		-8 762 034	-2 333 000
Skattekostnad på resultat		-1 135 970	0
Resultat		-7 626 064	-2 333 000
Årsresultat		-7 626 064	-2 333 000
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		-7 626 064	-2 333 000
Sum overføringer		-7 626 064	-2 333 000



Balanse			
Istrail Gruppen AS			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		1 135 970	0
Sum immaterielle eiendeler		1 135 970	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap		29 463 728	29 463 728
Lån til foretak i samme konsern		65 894 328	1 876 436
Sum finansielle anleggsmidler		95 358 056	31 340 164
Sum anleggsmidler		96 494 026	31 340 164
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		7 156 685	4 114 766
Sum fordringer		7 156 685	4 114 766
Bankinnskudd, kontanter o.l.		43 645	0
Sum omløpsmidler		7 200 330	4 114 766
Sum eiendeler		103 694 356	35 454 930
Istrail Gruppen AS		Side 2	



Balanse			
Istrail Gruppen AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		132 000	60 000
Overkurs		44 398 153	14 470 153
Sum innskutt egenkapital		44 530 153	14 530 153
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-5 463 941	2 162 123
Sum opptjent egenkapital		-5 463 941	2 162 123
Sum egenkapital		39 066 212	16 692 276
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld		0	2 857 141
Sum annen langsiktig gjeld		0	2 857 141
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		58 404 025	4 566 141
Leverandørgjeld		234 971	1 587 932
Gjeld til selskap i samme konsern		2 016 713	7 833 645
Skyldig offentlige avgifter		55 984	-492 335
Utbytte		2 000 000	2 000 000
Annen kortsiktig gjeld		1 916 451	410 130
Sum kortsiktig gjeld		64 628 144	15 905 513
Sum gjeld		64 628 144	18 762 654
Sum egenkapital og gjeld		103 694 356	35 454 930
Istrail Gruppen AS		Side 3	



Balanse		
Istrail Gruppen AS		
Sandefjord, 10.06.2024 Styret i Istrail Gruppen AS		
<hr/> Leif Anders Skipenes styremedlem	<hr/> Hanne Ringnes Sanne styreleder	<hr/> Erik Olderkjær Knudsen styremedlem
<hr/> Per Andre Rykhus styremedlem		<hr/> Christoffer Myhre styremedlem
Istrail Gruppen AS		Side 4



INDIREKTE KONTANTSTRØM

MORSELSKAPET

	Note	2023	2022
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
Resultat før skattekostnad		-8 762 034	-2 333 000
Endring i kundefordringer		1 972 264	0
Endring i leverandørgjeld		-910 595	2 911 250
Endring i andre tidsavgrensningsposter		2 065 308	-380 171
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-5 635 056	198 079
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER			
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld		-22 166 714	563 559
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		463 059	1 428 572
Innbetalinger av aksjonærbidrag		30 000 000	0
Utbetalinger av konsernbidrag		0	-666 934
Utbetaling av aksjonærtorskudd		-1 691 525	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		5 678 702	-198 078
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		43 645	0
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		43 645	0