



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 178 377
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ISA INVEST AS
Forretningsadresse: Doktor Holms vei 17D
0787 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Ivar Alsaker
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.08.2024

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, 02.07.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | | 0 | 182 000 |
| Sum inntekter | | 0 | 182 000 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1 | 3 734 | 0 |
| Annen driftskostnad | 1 | 484 194 | 285 547 |
| Sum kostnader | | 487 928 | 285 547 |
| Driftsresultat | | -487 928 | -103 547 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Verdijustering av finansielle eiendeler | 2 | 1 541 025 | 0 |
| Annen renteinntekt | 3 | 3 900 441 | 2 973 579 |
| Annen finansinntekt | 4 | 1 085 004 | 5 482 572 |
| Sum finansinntekter | | 6 526 470 | 8 456 151 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | 2 | 0 | 2 862 330 |
| Annen rentekostnad | | 290 057 | 282 535 |
| Annen finanskostnad | | 74 484 | 56 241 |
| Sum finanskostnader | | 364 540 | 3 201 106 |
| Netto finans | | 6 161 930 | 5 255 045 |
| Resultat før skattekostnad | | 5 674 001 | 5 151 498 |
| Skattekostnad | 5 | 747 173 | 540 676 |
| Årsresultat | | 4 926 829 | 4 610 822 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 5 000 000 | 0 |
| Annen egenkapital | 6 | -73 171 | 4 610 823 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 4 926 829 | 4 610 823 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|--------------------|--------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Sum varige driftsmidler | | 0 | 0 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 3 | 0 | 35 286 711 |
| Investeringer i aksjer og andeler | 2 | 21 559 907 | 21 897 208 |
| Andre langsiktige fordringer | 3 | 79 563 411 | 45 129 781 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 101 123 318 | 102 313 700 |
| Sum anleggsmidler | | 101 123 318 | 102 313 700 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 212 965 | 207 860 |
| Sum fordringer | | 212 965 | 207 860 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 392 919 | 1 239 297 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 392 919 | 1 239 297 |
| Sum omløpsmidler | | 1 605 884 | 1 447 157 |
| SUM EIENDELER | | 102 729 202 | 103 760 857 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6 | 1 176 000 | 1 176 000 |
| Overkurs | 6 | 3 789 572 | 3 789 572 |
| Sum innskutt egenkapital | | 4 965 572 | 4 965 572 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 88 221 625 | 88 294 796 |
| Sum opptjent egenkapital | | 88 221 625 | 88 294 796 |
| Sum egenkapital | | 93 187 197 | 93 260 368 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 5 | 13 997 | 8 393 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 13 997 | 8 393 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 2 746 856 | 3 306 508 |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 987 644 | 1 437 615 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 3 734 500 | 4 744 123 |
| Sum langsiktig gjeld | | 3 748 497 | 4 752 516 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Betalbar skatt | 5 | 741 569 | 733 680 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 1 | 1 |
| Utbytte | | 5 000 000 | 5 000 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 51 939 | 14 292 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 5 793 509 | 5 747 973 |
| Sum gjeld | | 9 542 005 | 10 500 489 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 102 729 202 | 103 760 856 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 724531

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 178 377
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ISA INVEST AS
Forretningsadresse: Doktor Holms vei 17D
0787 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Ivar Alsaker
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.08.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap 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, 14.08.2024

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: 989 178 377
ISA INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | | 0 | 182 000 |
| Sum inntekter | | 0 | 182 000 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1 | 3 734 | 0 |
| Annen driftskostnad | 1 | 484 194 | 285 547 |
| Sum kostnader | | 487 928 | 285 547 |
| Driftsresultat | | -487 928 | -103 547 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Verdijustering av finansielle eiendeler | 2 | 1 541 025 | 0 |
| Annen renteinntekt | 3 | 3 900 441 | 2 973 579 |
| Annen finansinntekt | 4 | 1 085 004 | 5 482 572 |
| Sum finansinntekter | | 6 526 470 | 8 456 151 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | 2 | 0 | 2 862 330 |
| Annen rentekostnad | | 290 057 | 282 535 |
| Annen finanskostnad | | 74 484 | 56 241 |
| Sum finanskostnader | | 364 540 | 3 201 106 |
| Netto finans | | 6 161 930 | 5 255 045 |
| Resultat før skattekostnad | | 5 674 001 | 5 151 498 |
| Skattekostnad | 5 | 747 173 | 540 676 |
| Årsresultat | | 4 926 829 | 4 610 822 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 5 000 000 | 0 |
| Annen egenkapital | 6 | -73 171 | 4 610 823 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 4 926 829 | 4 610 823 |



Organisasjonsnr: 989 178 377
ISA INVEST AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Sum varige driftsmidler | | 0 | 0 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 3 | 0 | 35 286 711 |
| Andre langsiktige fordringer | 2 | 21 559 907 | 21 897 208 |
| Sum finansielle anleggsmidler | 3 | 79 563 411 | 45 129 781 |
| Sum anleggsmidler | | 101 123 318 | 102 313 700 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 212 965 | 207 860 |
| Sum fordringer | | 212 965 | 207 860 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 392 919 | 1 239 297 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 392 919 | 1 239 297 |
| Sum omløpsmidler | | 1 605 884 | 1 447 157 |
| SUM EIENDELER | | 102 729 202 | 103 760 857 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



| | | | |
|--|---|--------------------|--------------------|
| Aksjekapital | 6 | 1 176 000 | 1 176 000 |
| Overkurs | 6 | 3 789 572 | 3 789 572 |
| Sum innskutt egenkapital | | 4 965 572 | 4 965 572 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 88 221 625 | 88 294 796 |
| Sum opptjent egenkapital | | 88 221 625 | 88 294 796 |
| Sum egenkapital | | 93 187 197 | 93 260 368 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 5 | 13 997 | 8 393 |
| Sum avsetninger for forpliktelseser | | 13 997 | 8 393 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 2 746 856 | 3 306 508 |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 987 644 | 1 437 615 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 3 734 500 | 4 744 123 |
| Sum langsiktig gjeld | | 3 748 497 | 4 752 516 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Betalbar skatt | 5 | 741 569 | 733 680 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 1 | 1 |
| Utbytte | | 5 000 000 | 5 000 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 51 939 | 14 292 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 5 793 509 | 5 747 973 |
| Sum gjeld | | 9 542 005 | 10 500 489 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 102 729 202 | 103 760 856 |



Organisasjonsnr: 989 178 377
ISA INVEST 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. 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 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. Finansielle eiendeler Finansielle eiendeler klassifisert som anleggsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Nedskrivning resultatføres som finanskostnad og nedskrivningene reverseres i den utstrekning grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Utbytte, utdelinger, renter og andre transaksjoner fra finansielle eiendeler klassifiseres som finansinntekter og - kostnader. 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. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

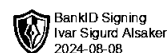
1

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> |
|---------------------------------|--|
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u> |

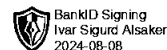
Konsernregnskap



Årsregnskap for
ISA INVEST AS
989178377
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



ISA INVEST AS
989 178 377

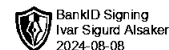


Resultatregnskap

| | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|------------------|-------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | | 0 | 182 000 |
| Sum driftsinntekter | | 0 | 182 000 |
| Driftskostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1 | -3 734 | 0 |
| Annen driftskostnad | 1 | -484 194 | -285 547 |
| Sum driftskostnader | | -487 928 | -285 547 |
| Driftsresultat | | -487 928 | -103 547 |
| Finansinntekter | | | |
| Verdijustering av finansielle eiendeler | 2 | 1 541 025 | 0 |
| Annen renteinntekt | 3 | 3 900 441 | 2 973 579 |
| Annen finansinntekt | 4 | 1 085 004 | 5 482 572 |
| Sum finansinntekter | | 6 526 470 | 8 456 151 |
| Finanskostnader | | | |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | 2 | 0 | -2 862 330 |
| Annen rentekostnad | | -290 057 | -282 535 |
| Annen finanskostnad | | -74 484 | -56 241 |
| Sum finanskostnader | | -364 540 | -3 201 106 |
| Netto finans | | 6 161 930 | 5 255 045 |
| Resultat før skattekostnad | | 5 674 001 | 5 151 498 |
| Skattekostnad | 5 | -747 173 | -540 676 |
| Årsresultat | | 4 926 829 | 4 610 822 |
| Overføringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 5 000 000 | 0 |
| Annen egenkapital | 6 | -73 171 | 4 610 823 |
| Sum overføringer | | 4 926 829 | 4 610 823 |



ISA INVEST AS
989 178 377

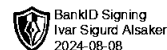


Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|------|--------------------|--------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 3 | 0 | 35 286 711 |
| Investeringer i aksjer og andeler | 2 | 21 559 907 | 21 897 208 |
| Andre langsiktige fordringer | 3 | 79 563 411 | 45 129 781 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 101 123 318 | 102 313 700 |
| Sum anleggsmidler | | 101 123 318 | 102 313 700 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 212 965 | 207 860 |
| Sum fordringer | | 212 965 | 207 860 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 392 919 | 1 239 297 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 392 919 | 1 239 297 |
| Sum omløpsmidler | | 1 605 884 | 1 447 157 |
| SUM EIENDELER | | 102 729 202 | 103 760 857 |



ISA INVEST AS
989 178 377



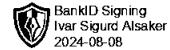
Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6 | 1 176 000 | 1 176 000 |
| Overkurs | 6 | 3 789 572 | 3 789 572 |
| Sum innskutt egenkapital | | 4 965 572 | 4 965 572 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 88 221 625 | 88 294 796 |
| Sum opptjent egenkapital | | 88 221 625 | 88 294 796 |
| Sum egenkapital | | 93 187 197 | 93 260 368 |
| Gjeld | | | |
| Avsetning og forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | 5 | 13 997 | 8 393 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 13 997 | 8 393 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 2 746 856 | 3 306 508 |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 987 644 | 1 437 615 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 3 734 500 | 4 744 123 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Betalbar skatt | 5 | 741 569 | 733 680 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 1 | 1 |
| Utbytte | | 5 000 000 | 5 000 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 51 939 | 14 292 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 5 793 509 | 5 747 973 |
| Sum gjeld | | 9 542 005 | 10 500 489 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 102 729 202 | 103 760 856 |

Ivar Sigurd Alsaker
styrets leder / daglig leder



ISA INVEST AS
989 178 377



Noter

Regnskapsprinsipper

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

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.

Finansielle eiendeler

Finansielle eiendeler klassifisert som anleggsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Nedskrivning resultatføres som finanskostnad og nedskrivningene reverseres i den utstrekning grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Utbytte, utdelinger, renter og andre transaksjoner fra finansielle eiendeler klassifiseres som finansinntekter og -kostnader.

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.

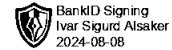
Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



ISA INVEST AS
989 178 377



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Note 2 - Langsiktige aksjer, anleggsmidler

| | Anskaffelseskost | Virkelig verdi | Balansført | Nedskrevet |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Aega ASA | 910 872 | 6 783 | 6 783 | 904 090 |
| FO HitecVision V IS | 132 465 | 88 946 | 88 946 | 43 519 |
| FO Hitec Vision V (B) | 18 046 | 380 809 | 18 046 | 0 |
| Danske Invest Horisont Aksje | 4 070 868 | 8 470 221 | 4 070 868 | 0 |
| Danske Invest Horisont Rente Pluss NOK W | 870 974 | 917 083 | 87 0974 | 0 |
| EDEN RESEARCH PLC | 9 865 182 | 6 912 498 | 6 912 498 | 2 952 684 |
| Europa Infrastruktur AS | 524 107 | 31 674 | 31 674 | 492 432 |
| FIRST AllWeather I | 5 178 952 | 9 252 947 | 5 178 952 | 0 |
| Pareto Aksje Norge A | 935 271 | 257 0641 | 935 271 | 0 |
| Pareto Nordic Cross Credit A NOK | 107 833 | 117 749 | 107 833 | 0 |
| Freebit AS | 2 613 266 | 1 119 184 | 1 119 184 | 1 494 082 |
| Global Equities A NOK | 701 465 | 1 184 314 | 701 465 | 0 |
| Global Equities B NOK | 555 550 | 941 768 | 555 550 | 0 |
| Nordic Equities A NOK | 793 315 | 1501232 | 793 315 | 0 |
| Ostøen Countryclub | 110 000 | 110 000 | 110 000 | 0 |
| SEB ImmoPortfolio Target Return Fund | 655 254 | 58 548 | 58 548 | 596 706 |
| Sum | 28 043 420 | 33 664 396 | 21 559 907 | 6 483 513 |

Årets endring i nedskrivning anleggsaksjer utgjør kr 1 541 025 . Endringen består av reversering av tidligere års nedskrivninger.

Note 3 - Andre langsiktige fordringer

| Fordringer | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Fordring på aksjonær | 35 408 006 | 36 383 961 |
| Fordring på MTS Industri AS (tidl. Lycro Holding AS) | 35 630 790 | 35 286 711 |
| Andre langsiktige fordringer | 144 470 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | 8 380 145 | 8 745 820 |
| Sum | 79 563 411 | 80 416 492 |

| Renteinntekter | 2023 |
|------------------|------------------|
| Aksjonærlån | 1 344 847 |
| Andre fordringer | 2 480 006 |
| Andre renter | 75 588 |
| Sum | 3 900 441 |

Fordringen på aksjonær er sikret med pant i eiendeler. Det er stilt betryggende sikkerhet for fordringen. Lånet er avdragsfritt og renter beregnes ihht. normrentesatsen i arbeidsforhold.

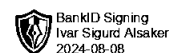
Alle fordringer forfaller mer enn ett år etter regnskapsårets slutt.

Note 4 - Annen finansinntekt

| Annen finansinntekt fremkommer slik | Beløp |
|---|---------|
| Gevinst realisasjon aksjer og obligasjonsfond | 908 358 |
| Utbytte | 176 646 |



ISA INVEST AS
989 178 377
Sum



1 085 004

Note 5 - Spesifisering av skatt

| Skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|------------------|----------|
| Betalbar skatt på alminnelig inntekt | 741 569 | 0 |
| +/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel | 5 604 | 0 |
| Skattekostnad | 747 173 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | | |
| Resultat før skatt | 5 674 001 | 0 |
| Permanente forskjeller | -2 319 139 | 0 |
| +/- Endring i midlertidige forskjeller | 15 905 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | 3 370 768 | 0 |
| Betalbar skatt i balansen | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 741 569 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 741 569 | 0 |

Note 6 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Opptjent egenkapital | Sum |
|-------------------------------|------------------|------------------|----------------------|-------------------|
| Egenkapital 31.12.2022 | 1 176 000 | 3 789 572 | 88 294 796 | 93 260 368 |
| Årsresultat | 0 | 0 | 4 926 829 | 4 926 829 |
| Avsatt utbytte | 0 | 0 | -5 000 000 | -5 000 000 |
| Egenkapital 31.12.2023 | 1 176 000 | 3 789 572 | 88 221 625 | 93 187 197 |

Pantstillelser og garantier

Selskapet har stilt garantier til fordel for aksjonær Ivar Alsaker med € 800 000,-



BDO AS
Storgata 19
6509 Kristiansund N

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i ISA Invest AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til ISA Invest AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 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 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 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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 avviklet.

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.



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

BDO AS

Arne Almklov
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Pemso Dokumentnøkkel: 5FBTE-DN103-QNZBI-A455M-EKAZ3-HZADB



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Almklov, Arne Inge

Statsautorisert revisor

På vegne av: BDO AS

Serienummer: no_bankid:9578-5993-4-2711695

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-08-08 11:42:18 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 5FB7E-DN103-QNZBI-A455M-EKAZ3-HZADB

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsregnskap for
ISA INVEST AS
989178377
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



ISA INVEST AS
989 178 377

Resultatregnskap

| | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|------------------|-------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | | 0 | 182 000 |
| Sum driftsinntekter | | 0 | 182 000 |
| Driftskostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1 | -3 734 | 0 |
| Annen driftskostnad | 1 | -484 194 | -285 547 |
| Sum driftskostnader | | -487 928 | -285 547 |
| Driftsresultat | | -487 928 | -103 547 |
| Finansinntekter | | | |
| Verdijustering av finansielle eiendeler | 2 | 1 541 025 | 0 |
| Annen renteinntekt | 3 | 3 900 441 | 2 973 579 |
| Annen finansinntekt | 4 | 1 085 004 | 5 482 572 |
| Sum finansinntekter | | 6 526 470 | 8 456 151 |
| Finanskostnader | | | |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | 2 | 0 | -2 862 330 |
| Annen rentekostnad | | -290 057 | -282 535 |
| Annen finanskostnad | | -74 484 | -56 241 |
| Sum finanskostnader | | -364 540 | -3 201 106 |
| Netto finans | | 6 161 930 | 5 255 045 |
| Resultat før skattekostnad | | 5 674 001 | 5 151 498 |
| Skattekostnad | 5 | -747 173 | -540 676 |
| Årsresultat | | 4 926 829 | 4 610 822 |
| Overføringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 5 000 000 | 0 |
| Annen egenkapital | 6 | -73 171 | 4 610 823 |
| Sum overføringer | | 4 926 829 | 4 610 823 |



ISA INVEST AS
989 178 377

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|------|--------------------|--------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 3 | 0 | 35 286 711 |
| Investeringer i aksjer og andeler | 2 | 21 559 907 | 21 897 208 |
| Andre langsiktige fordringer | 3 | 79 563 411 | 45 129 781 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 101 123 318 | 102 313 700 |
| Sum anleggsmidler | | 101 123 318 | 102 313 700 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 212 965 | 207 860 |
| Sum fordringer | | 212 965 | 207 860 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 392 919 | 1 239 297 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 392 919 | 1 239 297 |
| Sum omløpsmidler | | 1 605 884 | 1 447 157 |
| SUM EIENDELER | | 102 729 202 | 103 760 857 |



ISA INVEST AS
989 178 377

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|------|--------------------|--------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6 | 1 176 000 | 1 176 000 |
| Overkurs | 6 | 3 789 572 | 3 789 572 |
| Sum innskutt egenkapital | | 4 965 572 | 4 965 572 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 88 221 625 | 88 294 796 |
| Sum opptjent egenkapital | | 88 221 625 | 88 294 796 |
| Sum egenkapital | | 93 187 197 | 93 260 368 |
| Beregnet resultat (ikke bokført) | | 0 | -1 |
| Gjeld | | | |
| Avsetning og forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | 5 | 13 997 | 8 393 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 13 997 | 8 393 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 2 746 856 | 3 306 508 |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 987 644 | 1 437 615 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 3 734 500 | 4 744 123 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Betalbar skatt | 5 | 741 569 | 733 680 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 1 | 1 |
| Utbytte | | 5 000 000 | 5 000 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 51 939 | 14 292 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 5 793 509 | 5 747 973 |
| Sum gjeld | | 9 542 005 | 10 500 489 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 102 729 202 | 103 760 856 |

Oslo, 07.08.2024

Ivar Sigurd Alsaker
styrets leder / daglig leder



ISA INVEST AS
989 178 377

Noter

Regnskapsprinsipper

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

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.

Finansielle eiendeler

Finansielle eiendeler klassifisert som anleggsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Nedskrivning resultatføres som finanskostnad og nedskrivningene reverseres i den utstrekning grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Utbytte, utdelinger, renter og andre transaksjoner fra finansielle eiendeler klassifiseres som finansinntekter og -kostnader.

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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



ISA INVEST AS
989 178 377

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Note 2 - Langsiktige aksjer, anleggsmidler

| | Anskaffelseskost | Virkelig verdi | Balansført | Nedskrevet |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Aega ASA | 910 872 | 6 783 | 6 783 | 904 090 |
| FO HitecVision V IS | 132 465 | 88 946 | 88 946 | 43 519 |
| FO Hitec Vision V (B) | 18 046 | 380 809 | 18 046 | 0 |
| Danske Invest Horisont Aksje | 4 070 868 | 8 470 221 | 4 070 868 | 0 |
| Danske Invest Horisont Rente Pluss NOK W | 870 974 | 917 083 | 87 0974 | 0 |
| EDEN RESEARCH PLC | 9 865 182 | 6 912 498 | 6 912 498 | 2 952 684 |
| Europa Infrastruktur AS | 524 107 | 31 674 | 31 674 | 492 432 |
| FIRST AllWeather I | 5 178 952 | 9 252 947 | 5 178 952 | 0 |
| Pareto Aksje Norge A | 935 271 | 257 0641 | 935 271 | 0 |
| Pareto Nordic Cross Credit A NOK | 107 833 | 117 749 | 107 833 | 0 |
| Freebit AS | 2 613 266 | 1 119 184 | 1 119 184 | 1 494 082 |
| Global Equities A NOK | 701 465 | 1 184 314 | 701 465 | 0 |
| Global Equities B NOK | 555 550 | 941 768 | 555 550 | 0 |
| Nordic Equities A NOK | 793 315 | 1501232 | 793 315 | 0 |
| Ostøen Countryclub | 110 000 | 110 000 | 110 000 | 0 |
| SEB ImmoPortfolio Target Return Fund | 655 254 | 58 548 | 58 548 | 596 706 |
| Sum | 28 043 420 | 33 664 396 | 21 559 907 | 6 483 513 |

Årets endring i nedskrivning anleggsaksjer utgjør kr 1 541 025 . Endringen består av reversering av tidligere års nedskrivninger.

Note 3 - Andre langsiktige fordringer

| Fordringer | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Fordring på aksjonær | 35 408 006 | 36 383 961 |
| Fordring på MTS Industri AS (tidl. Lycro Holding AS) | 35 630 790 | 35 286 711 |
| Andre langsiktige fordringer | 144 470 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | 8 380 145 | 8 745 820 |
| Sum | 79 563 411 | 80 416 492 |

| Renteinntekter | 2023 |
|------------------|------------------|
| Aksjonærlån | 1 344 847 |
| Andre fordringer | 2 480 006 |
| Andre renter | 75 588 |
| Sum | 3 900 441 |

Fordringen på aksjonær er sikret med pant i eiendeler. Det er stilt betryggende sikkerhet for fordringen. Lånet er avdragsfritt og renter beregnes ihht. normrentesatsen i arbeidsforhold.

Alle fordringer forfaller mer enn ett år etter regnskapsårets slutt.

Note 4 - Annen finansinntekt

| Annen finansinntekt fremkommer slik | Beløp |
|---|---------|
| Gevinst realisasjon aksjer og obligasjonsfond | 908 358 |
| Utbytte | 176 646 |



ISA INVEST AS
989 178 377
Sum

1 085 004

Note 5 - Spesifisering av skatt

| Skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|------------------|-------------|
| Betalbar skatt på alminnelig inntekt | 741 569 | 0 |
| +/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel | 5 604 | 0 |
| Skattekostnad | 747 173 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | | |
| Resultat før skatt | 5 674 001 | 0 |
| Permanente forskjeller | -2 319 139 | 0 |
| +/- Endring i midlertidige forskjeller | 15 905 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | 3 370 768 | 0 |
| Betalbar skatt i balansen | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 741 569 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 741 569 | 0 |

Note 6 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Opptjent egenkapital | Sum |
|-------------------------------|---------------------|------------------|-----------------------------|-------------------|
| Egenkapital 31.12.2022 | 1 176 000 | 3 789 572 | 88 294 796 | 93 260 368 |
| Årsresultat | 0 | 0 | 4 926 829 | 4 926 829 |
| Avsatt utbytte | 0 | 0 | -5 000 000 | -5 000 000 |
| Egenkapital 31.12.2023 | 1 176 000 | 3 789 572 | 88 221 625 | 93 187 197 |

Pantstillelser og garantier

Selskapet har stilt garantier til fordel for aksjonær Ivar Alsaker med € 800 000,-