



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 198 805
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ISOTEK AS
Forretningsadresse: Brualand 10
4376 HELLELAND

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: Rune Holum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.05.2022

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, 16.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 045 277	9 047 806
Annen driftsinntekt			17 509
Sum inntekter		8 045 277	9 065 315
Kostnader			
Varekostnad		1 310 045	1 990 199
Lønnskostnad	1, 2, 3, 12	3 585 622	3 756 451
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	130 916	141 862
Annen driftskostnad	4, 14	1 577 763	1 633 682
Sum kostnader		6 604 345	7 522 193
Driftsresultat		1 440 932	1 543 122
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		139	4 178
Annen finansinntekt		13 023	15 323
Sum finansinntekter		13 162	19 501
Annen rentekostnad		10 720	12 865
Sum finanskostnader		10 720	12 865
Netto finans		2 442	6 636
Ordinært resultat før skattekostnad		1 443 373	1 549 758
Skattekostnad på ordinært resultat	7, 8	317 542	347 120
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 125 831	1 202 638
Årsresultat		1 125 831	1 202 638
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	14	111 386	
Tilleggsutbytte			615 061
Konsernbidrag	14	41 325	521 005



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital		973 121	66 572
Sum overføringer og disponeringer		1 125 831	1 202 638



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	529 441	554 917
Sum varige driftsmidler		529 441	554 917
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	13, 14	5 961 280	4 375 909
Sum finansielle anleggsmidler		5 961 280	4 375 909
Sum anleggsmidler		6 490 722	4 930 826
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		64 292	70 660
Sum varer		64 292	70 660
Fordringer			
Kundefordringer	9	702 899	912 091
Andre fordringer	15	300 048	261 900
Konsernfordringer	14		3 534
Sum fordringer		1 002 947	1 177 525
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	3 463 192	4 413 774
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 463 192	4 413 774
Sum omløpsmidler		4 530 432	5 661 959
SUM EIENDELER		11 021 153	10 592 786

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (270 aksjer à kr 1 000,00)	5, 11	270 000	270 000
Sum innskutt egenkapital		270 000	270 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	9 077 737	8 104 617
Sum opptjent egenkapital		9 077 737	8 104 617
Sum egenkapital	11	9 347 737	8 374 617
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	21 912	23 553
Sum avsetninger for forpliktelser		21 912	23 553
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		21 912	23 553
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		284 142	220 923
Betalbar skatt	7	313 506	336 669
Skyldige offentlige avgifter		574 555	782 253
Utbytte	11, 14	111 386	
Kortsiktig konserngjeld	14	47 002	532 570
Annen kortsiktig gjeld	15	320 913	322 200
Sum kortsiktig gjeld		1 651 504	2 194 616
Sum gjeld		1 673 416	2 218 169
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 021 153	10 592 786



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 254086

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 198 805
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ISOTEK AS
Forretningsadresse: Brualand 10
4376 HELLELAND

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: Rune Holum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.05.2022

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 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, 23.05.2022

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: 999 198 805
ISOTEK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 045 277	9 047 806
Annen driftsinntekt			17 509
Sum inntekter		8 045 277	9 065 315
Kostnader			
Varekostnad		1 310 045	1 990 199
Lønnskostnad	1, 2, 3,	3 585 622	3 756 451
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	130 916	141 862
Annen driftskostnad	4, 14	1 577 763	1 633 682
Sum kostnader		6 604 345	7 522 193
Driftsresultat		1 440 932	1 543 122
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		139	4 178
Annen finansinntekt		13 023	15 323
Sum finansinntekter		13 162	19 501
Annen rentekostnad		10 720	12 865
Sum finanskostnader		10 720	12 865
Netto finans		2 442	6 636
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7, 8	317 542	347 120
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 125 831	1 202 638
Årsresultat		1 125 831	1 202 638
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	14	111 386	
Tilleggsutbytte			615 061
Konsernbidrag	14	41 325	521 005
Annen egenkapital		973 121	66 572
Sum overføringer og disponeringer		1 125 831	1 202 638



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	9 077 737	8 104 617
Sum opptjent egenkapital		9 077 737	8 104 617
Sum egenkapital	11	9 347 737	8 374 617
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	21 912	23 553
Sum avsetninger for forpliktelser		21 912	23 553
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		21 912	23 553
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		284 142	220 923
Betalbar skatt	7	313 506	336 669
Skyldige offentlige avgifter		574 555	782 253
Utbytte	11, 14	111 386	
Kortsiktig konserngjeld	14	47 002	532 570
Annen kortsiktig gjeld	15	320 913	322 200
Sum kortsiktig gjeld		1 651 504	2 194 616
Sum gjeld		1 673 416	2 218 169
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 021 153	10 592 786



Organisasjonsnr: 999 198 805
ISOTEK 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 Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer, omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld, er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. 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. 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 variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden. 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 utlignet, og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

12

Antall årsverk i regnskapsåret

7.00

Note

1



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3003408.00	3210329.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	438812.00	437937.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	57164.00	48549.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	86237.00	59637.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3585621.00	3756452.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

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

Note

14

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskaper

Morselskapet, Holum Holding AS, utarbeider ikke konsernregnskap ihht unntaksreglene for små foretak. Konsernet består av morselskapet Holum



Holding AS, og datterselskapene Isotek AS, Tja Eiendom AS og

Internegevinnt på transaksjonene

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5961280.00	4379443.00

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

Annen langsiktig gjeld

<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>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	158388.00	532570.00

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

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

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

<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>
------------------	--------------

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Mellomværende mellom Isotek AS og Holum Holding AS på netto kr. 2.720.181,77, og mellom Isotek AS og Tja Eiendom AS på kr. 3.082.710,78, er ikke renteberegnet, og skal tilbakebetales ved leilighet.

Note

13

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
 5961280.00

Mer om fordringer

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

Note



15

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Daglig leder er innrapportert med et aksjonærlån på kr. 81.618. Utlånet er ikke renteberegnet, og vil bli motregnet mot utbytte.

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021

ISOTEK AS

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer, omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld, er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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.

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 variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

For sikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden.

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 utlignet, og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	3 003 408	3 210 329
Arbeidsgiveravgift	438 812	437 937
Pensjonskostnader	57 164	48 549
Andre ytelser / Refusjoner	86 237	59 637
Sum	3 585 621	3 756 452



Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	164 465	0	11 373

Note 4 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	37 800	16 400
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	37 800	16 400

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	270	1 000,00	270 000,00
Sum	270		270 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
HOLUM HOLDING AS	270	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	270	100,00%	

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 828 806
Tilgang i året	105 440
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 934 246
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(1 273 890)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(1 404 806)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	529 440
Årets avskrivninger	(130 916)
Økonomisk levetid	3,3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær og Saldo	20,0 - 30,0 %



Note 7 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	1 443 373	1 549 758
+/- Permanente forskjeller		28 059
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	7 458	5 066
Årets skattegrunnlag	1 450 831	1 582 883
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	319 183	348 234
Sum	319 183	348 234
+/- Endring i utsatt skatt	(1 641)	(1 114)
Skattekostnad i resultatregnskapet	317 542	347 120
Betalbar skatt i skattekostnad	319 183	348 234
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(5 677)	(11 565)
Betalbar skatt i balansen	313 506	336 669

Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	107 058	99 600	7 458
Sum midlertidige forskjeller	107 058	99 600	7 458
Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%	23 553	21 912	1 641

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	702 899	912 091
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	702 899	912 091

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 319 699. Skyldig skattetrekk er kr 149 545.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	270 000	8 104 617	8 374 617
Årets resultat		1 125 831	1 125 831
Konsernbidrag		(41 325)	(41 325)
Avsatt utbytte		(111 386)	(111 386)
Egenkapital 31.12.2021	270 000	9 077 737	9 347 737



Note 12 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 7 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 13 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 5 961 280

Note 14 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskaper

Morselskapet, Holum Holding AS, utarbeider ikke konsernregnskap ihht unntaksreglene for små foretak. Konsernet består av morselskapet Holum Holding AS, og datterselskapene Isotek AS, Tja Eiendom AS og Eide AS (Avviklet i 2021). Isotek AS leier lokaler fra Tja Eiendom AS til kr. 438.000 i året. Isotek AS har ellers gitt kr. 47.001,85 i brutto konsernbidrag og kr. 111.386 i utbytte til Holum Holding AS.

	2021	2020
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	5 961 280	4 379 443
Kortsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	158 388	532 570

Mer om datterselskap / tilknyttet selskap

Mellomværende mellom Isotek AS og Holum Holding AS på netto kr. 2.720.181,77, og mellom Isotek AS og Tja Eiendom AS på kr. 3.082.710,78, er ikke renteberegnet, og skal tilbakebetales ved leilighet.

Note 15 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Daglig leder er innrapportert med et aksjonærlån på kr. 81.618. Utlånet er ikke renteberegnet, og vil bli motregnet mot utbytte.



Årsregnskap for 2021

**ISOTEK AS
4376 HELLELAND**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning

**Resultatregnskap for 2021**
ISOTEK AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		8 045 277	9 047 806
Annen driftsinntekt		0	17 509
Sum driftsinntekter		8 045 277	9 065 315
Varekostnad		(1 310 045)	(1 990 199)
Lønnskostnad	1, 2, 3, 12	(3 585 622)	(3 756 451)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	(130 916)	(141 862)
Annen driftskostnad	4, 14	(1 577 763)	(1 633 682)
Sum driftskostnader		(6 604 345)	(7 522 193)
Driftsresultat		1 440 932	1 543 122
Annen renteinntekt		139	4 178
Annen finansinntekt		13 023	15 323
Sum finansinntekter		13 162	19 501
Annen rentekostnad		(10 720)	(12 865)
Sum finanskostnader		(10 720)	(12 865)
Netto finans		2 442	6 636
Ordinært resultat før skattekostnad		1 443 373	1 549 758
Skattekostnad på ordinært resultat	7, 8	(317 542)	(347 120)
Ordinært resultat		1 125 831	1 202 638
Årsresultat		1 125 831	1 202 638
Overføringer			
Utbytte	14	111 386	0
Tilleggsutbytte		0	615 061
Konsernbidrag	14	41 325	521 005
Annen egenkapital		973 121	66 572
Sum		1 125 831	1 202 638

**Balanse pr. 31. desember 2021**
ISOTEK AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	529 441	554 917
Sum varige driftsmidler		529 441	554 917
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	13, 14	5 961 280	4 375 909
Sum finansielle anleggsmidler		5 961 280	4 375 909
Sum anleggsmidler		6 490 722	4 930 826
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		64 292	70 660
Sum varer		64 292	70 660
Fordringer			
Kundefordringer	9	702 899	912 091
Andre fordringer	15	300 048	261 900
Konsernfordringer	14	0	3 534
Sum fordringer		1 002 947	1 177 525
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	3 463 192	4 413 774
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 463 192	4 413 774
Sum omløpsmidler		4 530 432	5 661 959
Sum eiendeler		11 021 153	10 592 786

**Balanse pr. 31. desember 2021**
ISOTEK AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (270 aksjer à kr 1 000,00)	5, 11	270 000	270 000
Sum innskutt egenkapital		270 000	270 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	9 077 737	8 104 617
Sum opptjent egenkapital		9 077 737	8 104 617
Sum egenkapital	11	9 347 737	8 374 617
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	8	21 912	23 553
Sum avsetning for forpliktelser		21 912	23 553
Sum langsiktig gjeld		21 912	23 553
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		284 142	220 923
Betalbar skatt	7	313 506	336 669
Skyldige offentlige avgifter		574 555	782 253
Kortsiktig konserngjeld	14	47 002	532 570
Utbytte	11, 14	111 386	0
Annen kortsiktig gjeld	15	320 913	322 200
Sum kortsiktig gjeld		1 651 504	2 194 616
Sum gjeld		1 673 416	2 218 169
Sum egenkapital og gjeld		11 021 153	10 592 786

Helleland,

Rune Holum
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2021 ISOTEK AS

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer, omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld, er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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.

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 variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden.

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 utlignet, og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	3 003 408	3 210 329
Arbeidsgiveravgift	438 812	437 937
Pensjonskostnader	57 164	48 549
Andre ytelser / Refusjoner	86 237	59 637
Sum	3 585 621	3 756 452



Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	164 465	0	11 373

Note 4 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	37 800	16 400
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	37 800	16 400

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	270	1 000,00	270 000,00
Sum	270		270 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
HOLUM HOLDING AS	270	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	270	100,00%	

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 828 806
Tilgang i året	105 440
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 934 246
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(1 273 890)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(1 404 806)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	529 440
Årets avskrivninger	(130 916)
Økonomisk levetid	3,3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær og Saldo	20,0 - 30,0 %

**Note 7 - Skatt**

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	1 443 373	1 549 758
+/- Permanente forskjeller		28 059
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	7 458	5 066
Årets skattegrunnlag	1 450 831	1 582 883
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	319 183	348 234
Sum	319 183	348 234
+/- Endring i utsatt skatt	(1 641)	(1 114)
Skattekostnad i resultatregnskapet	317 542	347 120
Betalbar skatt i skattekostnad	319 183	348 234
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(5 677)	(11 565)
Betalbar skatt i balansen	313 506	336 669

Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	107 058	99 600	7 458
Sum midlertidige forskjeller	107 058	99 600	7 458
Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%	23 553	21 912	1 641

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	702 899	912 091
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	702 899	912 091

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 319 699. Skyldig skattetrekk er kr 149 545.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	270 000	8 104 617	8 374 617
Årets resultat		1 125 831	1 125 831
Konsernbidrag		(41 325)	(41 325)
Avsatt utbytte		(111 386)	(111 386)
Egenkapital 31.12.2021	270 000	9 077 737	9 347 737



Note 12 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 7 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 13 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 5 961 280

Note 14 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskaper

Morselskapet, Holum Holding AS, utarbeider ikke konsernregnskap ihht unntaksreglene for små foretak. Konsernet består av morselskapet Holum Holding AS, og datterselskapene Isotek AS, Tja Eiendom AS og Eide AS (Avviklet i 2021). Isotek AS leier lokaler fra Tja Eiendom AS til kr. 438.000 i året. Isotek AS har ellers gitt kr. 47.001,85 i brutto konsernbidrag og kr. 111.386 i utbytte til Holum Holding AS.

	2021	2020
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	5 961 280	4 379 443
Kortsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	158 388	532 570

Mer om datterselskap / tilknyttet selskap

Mellomværende mellom Isotek AS og Holum Holding AS på netto kr. 2.720.181,77, og mellom Isotek AS og Tja Eiendom AS på kr. 3.082.710,78, er ikke renteberegnet, og skal tilbakebetales ved leilighet.

Note 15 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Daglig leder er innrapportert med et aksjonærlån på kr. 81.618. Utlånet er ikke renteberegnet, og vil bli motregnet mot utbytte.



Johansen Revisjon as

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til styret i Isotek AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Jeg har revidert selskapet Isotek AS årsregnskap som viser et overskudd på kr 1.125.831. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter min mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapspraksis i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Jeg er uavhengig av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt mine øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter min oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapspraksis i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Mitt 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 min konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Anders Beersgt 2 Tlf. 38 32 77 50 Revisomr. 983 230 814 mva
4400 Flekkefjord Mob. 48 02 06 15 Flekkefjord Sparebank 3030.05.14320
Epost ronny@birkelandregnskap.no



MEGLEM I
REVISORFORENINGEN



Johansen Revisjon as

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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på min revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger jeg har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener jeg at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Flekkefjord, 29. april 2022

Johansen Revisjon AS



Ronny Birkeland

Statsautorisert revisor

Anders Beersgt 2 Tlf. 38 32 77 50 Revisomr. 983 230 814 mva
4400 Flekkefjord Mob. 48 02 06 15 Flekkefjord Sparebank 3030.05.14320
Epost ronny@birkelandregnskap.no



MEDLEM I
REVISORFORENINGEN