



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 855 724 472
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ISDALEN AS
Forretningsadresse: Oppgang A
Hovfaret 17
0275 OSLO

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: Fredrik Asbjoernsen Gromsrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.02.2022

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, 09.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		55 003 639	55 125 966
Annen driftsinntekt			206 326
Sum inntekter	1	55 003 639	55 332 292
Kostnader			
Varekostnad	1,8	36 062 055	34 576 886
Lønnskostnad	2	5 964 044	5 424 078
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	1 248 407	1 114 106
Annen driftskostnad	2	7 708 499	8 576 089
Sum kostnader		50 983 005	49 691 159
Driftsresultat		4 020 634	5 641 133
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		169 800	188 983
Sum finansinntekter		169 800	188 983
Annen finanskostnad		206 359	159 252
Sum finanskostnader		206 359	159 252
Netto finans		-36 559	29 731
Ordinært resultat før skattekostnad		3 984 075	5 670 864
Skattekostnad på ordinært resultat	6	876 497	1 249 226
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 107 578	4 421 638
Årsresultat	5	3 107 578	4 421 638
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		-3 308 172	-1 253 144
Overføringer til/fra annen egenkapital		-200 595	3 168 493
Sum overføringer og disponeringer		3 107 577	4 421 637



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	279 571	222 994
Sum immaterielle eiendeler		279 571	222 994
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		2 352 755	2 485 869
Sum varige driftsmidler	7	2 352 755	2 485 869
Sum anleggsmidler		2 632 326	2 708 863
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	8	1 645 002	838 445
Sum varer		1 645 002	838 445
Fordringer			
Kundefordringer	3	11 845 212	16 750 901
Andre fordringer	3	13 143 987	19 008 722
Sum fordringer		24 989 199	35 759 623
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	667 547	592 532
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		667 547	592 532
Sum omløpsmidler		27 301 748	37 190 600
SUM EIENDELER		29 934 074	39 899 463
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		169 800	169 800



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen innskutt egenkapital		2 698 540	2 698 540
Sum innskutt egenkapital		2 868 340	2 868 340
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		15 174 283	15 374 878
Sum opptjent egenkapital		15 174 283	15 374 878
Sum egenkapital	5	18 042 623	18 243 218
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 240 662	9 995 770
Betalbar skatt	6	0	897 999
Skyldige offentlige avgifter		1 207 956	1 204 375
Annen kortsiktig gjeld	3	5 442 832	9 558 100
Sum kortsiktig gjeld		11 891 450	21 656 244
Sum gjeld		11 891 450	21 656 244
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		29 934 073	39 899 462



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 870200

Enheten

Organisasjonsnummer: 855 724 472
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ISDALEN AS
Forretningsadresse: Oppgang A
Hovfaret 17
0275 OSLO

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: Fredrik Asbjoernsen Gromsrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.02.2022

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, 15.08.2022



Organisasjonsnr: 855 724 472
ISDALEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		55 003 639	55 125 966
Annen driftsinntekt			206 326
Sum inntekter	1	55 003 639	55 332 292
Kostnader			
Varekostnad	1, 8	36 062 055	34 576 886
Lønnskostnad	2	5 964 044	5 424 078
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	1 248 407	1 114 106
Annen driftskostnad	2	7 708 499	8 576 089
Sum kostnader		50 983 005	49 691 159
Driftsresultat		4 020 634	5 641 133
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		169 800	188 983
Sum finansinntekter		169 800	188 983
Annen finanskostnad		206 359	159 252
Sum finanskostnader		206 359	159 252
Netto finans		-36 559	29 731
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	876 497	1 249 226
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 107 578	4 421 638
Årsresultat	5	3 107 578	4 421 638
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		-3 308 172	-1 253 144
Overføringer til/fra annen egenkapital		-200 595	3 168 493
Sum overføringer og disponeringer		3 107 577	4 421 637



Sum egenkapital	5	18 042 623	18 243 218
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 240 662	9 995 770
Betalbar skatt	6	0	897 999
Skyldige offentlige avgifter		1 207 956	1 204 375
Annen kortsiktig gjeld	3	5 442 832	9 558 100
Sum kortsiktig gjeld		11 891 450	21 656 244
Sum gjeld		11 891 450	21 656 244
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		29 934 073	39 899 462



Organisasjonsnr: 855 724 472
ISDALEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
6.50

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

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

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

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

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

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



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronning Eufemias gate 6a, 0191 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, 0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Isdalen AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Isdalen AS som 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 vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav 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 regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

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.

Ledelsens 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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 skyldes misligheter eller feil og 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 feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger 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



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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 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 betydelig tvil om selskapets 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 om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet 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.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 27. januar 2022
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Asbjørn Ler
statsautorisert revisor

Penneo document key: H0GWH-CBM7L-13YDP-INOSP-LMPX6-ZE25M



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."

Asbjørn Ler

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5997-4-395226

IP: 51.175.xxx.xxx

2022-01-27 10:57:35 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: H0GWH-QBM7L-13YDP-IN05P-LMPX6-ZE25M

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/validate>



Årsregnskap 2021

Isdalen AS



Isdalen AS Årsregnskap 2021

Perioden gjelder 1. januar til 31. desember. Tall i NOK

Resultatregnskap	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		55 003 639	55 125 966
Annen driftsinntekt		-	206 326
Sum driftsinntekter	1	55 003 639	55 332 292
Driftskostnader			
Varekostnad	1,8	36 062 055	34 576 886
Lønnskostnad	2	5 964 044	5 424 078
Avskrivning og nedskrivning	7	1 248 407	1 114 106
Annen driftskostnad	2	7 708 499	8 576 089
Sum driftskostnader		50 983 005	49 691 159
Driftsresultat		4 020 634	5 641 133
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		169 800	188 983
Annen finanskostnad		206 359	159 252
Netto finansposter		-36 559	29 731
Resultat før skattekostnad		3 984 074	5 670 863
Skattekostnad	6	876 497	1 249 226
Årsresultat	5	3 107 577	4 421 637
Overføringer			
Overført fra/til annen egenkapital		-200 595	3 168 493
Avsatt konsernbidrag		-3 308 172	-1 253 144
Sum overføringer		3 107 577	4 421 637



Isdalen AS Årsregnskap 2021

Balanse pr 31.12		2021	2020
Anleggsmidler	Note		
Utsatt skattefordel	6	<u>279 571</u>	<u>222 994</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l		<u>2 352 755</u>	<u>2 485 869</u>
Sum varige driftsmidler	7	<u>2 352 755</u>	<u>2 485 869</u>
Sum anleggsmidler		<u>2 632 326</u>	<u>2 708 863</u>
Omløpsmidler			
Varer	8	<u>1 645 002</u>	<u>838 445</u>
Fordringer			
Kundefordringer	3	11 845 212	16 750 901
Andre fordringer	3	<u>13 143 987</u>	<u>19 008 722</u>
Sum fordringer		<u>24 989 199</u>	<u>35 759 623</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l	9	<u>667 547</u>	<u>592 532</u>
Sum omløpsmidler		<u>27 301 747</u>	<u>37 190 600</u>
Sum eiendeler		<u>29 934 073</u>	<u>39 899 463</u>

		2021	2020
Gjeld og egenkapital			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		169 800	169 800
Annen innskutt egenkapital		<u>2 698 540</u>	<u>2 698 540</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>2 868 340</u>	<u>2 868 340</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		<u>15 174 283</u>	<u>15 374 878</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>15 174 283</u>	<u>15 374 878</u>
Sum egenkapital	5	<u>18 042 623</u>	<u>18 243 218</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 240 662	9 995 770
Betalbar skatt	6	0	897 999
Skyldige offentlige avgifter		1 207 956	1 204 375
Annen kortsiktig gjeld	3	<u>5 442 832</u>	<u>9 558 100</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>11 891 450</u>	<u>21 656 245</u>
Sum gjeld		<u>11 891 450</u>	<u>21 656 245</u>
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		<u>29 934 073</u>	<u>39 899 463</u>

Skytta, 27. januar 2022

Geir Inge Hansen
Styreleder

Geir-Morten Stokke Johnsen
Nestleder

Erik Bjørn Hansen
Daglig leder



Isdalen AS

Noter til regnskapet 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

Generell informasjon

Selskapets virksomhet omfatter handel innenfor iskremprodukter. Den primære forretningsmodellen er å selge til forhandlere som i sin tur selger til privatpersoner i det norske markedet. Selskapet er lokalisert i Oslo.

Styret mener det fremlagte årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat per 31. desember 2021.

Årsregnskapet 2021 er avlagt under forutsetning om fortsatt drift, og styret bekrefter at forutsetningen er til stede, og i samsvar med regnskapslovens § 3-3 a.

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapskikk for små foretak.

Regnskapet avlegges i norske kroner.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer, redusert for rabatter, skjer på leveringstidspunktet. Leieinntekter ved utleie av ismaskiner inntektsføres over leieperioden.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, 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 etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Konsernkontoordning

Selskapets innestående på konsernkontoordning presenteres som mellomværende i balansen.

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

Varelager består av råvarer, halvfabrikata og ferdigvarer. Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varelager holdes til dels av annet konsernselskap.

Valuta

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Isdalen AS

Noter til regnskapet 2021

Note 2 Lønnskostnad

Lønnskostnad	2021	2020
Lønn	4 765 882	4 402 553
Arbeidsgiveravgift	746 532	669 550
Pensjonskostnader	231 489	308 746
Andre personalkostnader	220 141	43 229
Sum	5 964 044	5 424 078

Gjennomsnittlig antall ansatte regnet i årsverk 6,5 6,5

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredstiller kravene i denne lov.

Note 3 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	2021	2020
Kundefordringer	8 650 138	13 204 250
Leverandørgjeld	3 924 162	6 424 712
Andre fordringer (Konsernkontoordning)	5 265 618	16 844 979
Annen kortsiktig gjeld (Konsernbidrag)	4 241 246	8 676 019

Note 4 Aksjekapital

Pr. 31.12.2021 har Isdalen AS følgende eier:

	Aksjeklasse	Aksjekapital	Antall aksjer	Pålydende kr	Eierandel
Norsk Iskrem AS	Ordinære aksjer	169 800	2 830	60	100 %

Note 5 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen Inskutt Egenkapital	Annen Egenkapital	Sum Egenkapital
Egenkapital 01.01.21	169 800	2 698 540	15 374 878	18 243 218
Årets resultat	-	-	3 107 577	3 107 577
Ytet konsernbidrag			-3 308 172	-3 308 172
Egenkapital 31.12.21	169 800	2 698 540	15 174 283	18 042 623



Isdalen AS

Noter til regnskapet 2021

Note 6 Regnskapsmessig behandling av skatt

Skattekostnad:

	2021	2020
Årets betalbare skatt	-	897 999
Endring utsatt skatt	-56 577	-2 223
Skatt på ytt konsernbidrag	933 074	353 451
Skattekostnad	876 497	1 249 226

Betalbar skatt:

	2021	2020
Resultat før skattekostnad	3 984 074	5 670 863
Permanente forskjeller	-	7 438
Endring i midlertidige forskjeller	257 172	10 110
Ytet konsernbidrag	-4 241 246	-1 606 595
Årets skattegrunnlag	-	4 081 816
Betalbar skatt	-	897 999

Utsatt skatt:

	2021	2020
Driftsmidler	-1 132 202	-861 337
Fordringer	-138 578	-152 271
Grunnlag for beregning av utsatt skattefordel/utsatt skatt	-1 270 780	-1 013 608

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt	-279 571	-222 994
---	-----------------	-----------------

Note 7 Varige driftsmidler

	Programvare	Driftsløsere og inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01	364 650	9 605 566	9 970 216
Tilgang kjøpte driftsmidler	-	1 169 260	1 169 260
Avgang kostpris	-	(53 967)	(53 967)
Anskaffelseskost 31.12	364 650	10 828 793	11 193 443
Akkumulerte ordinære avskrivninger 31.12	218 820	8 621 868	8 840 688
Regnskapsmessig bokført verdi 31.12	145 830	2 206 925	2 352 755
Årets avskrivninger	72 915	1 175 492	1 248 407
Økonomisk levetid	5 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	



Isdalen AS

Noter til regnskapet 2021

Note 8 Varelager

Varelageret er vurdert til laveste av kostpris og virkelig verdi. Virkelig verdi er netto salgsverdi på fremtidig salgstidspunkt. Bokført verdi av varelageret er pr. 31.12.2021 på kr 1 645 002.

Fra 2020 holder Diplom-Is lager for ferdigvarer.

Note 9 Bunde midler

Forpliktelse til dekning av skyldig skattetrekk er avsatt på egen skattetrekkkonto. Denne utgjør pr 31.12.2021 kr 313 019.

Note 10 - Pantstillelser

Det er stillet sikkerhet for et hvert mellomværende med bank inntil kr 2 500 000.
Det er per 31.12.21 ikke benyttet noe av trekkrettigheten.

Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet:

	2021	2020
Kundefordringer	11 845 212	16 750 901
Varebeholdning	1 645 022	838 445
Driftstilbehør	<u>2 206 925</u>	<u>2 267 124</u>
Sum	15 697 159	19 856 470