



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 002 995
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ISBANETEKNIKK AS
Forretningsadresse: Tuftveien 107
3074 SANDE I VESTFOLD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Geir Atle Svartangen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.04.2022

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, 01.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		62 337 754	55 034 277
Annen driftsinntekt		744 095	491 439
Sum inntekter		63 081 849	55 525 716
Kostnader			
Varekostnad		36 905 450	33 155 512
Lønnskostnad	1, 2	14 610 494	11 586 476
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 317 136	1 186 154
Annen driftskostnad		4 861 250	4 385 328
Sum kostnader		57 694 331	50 313 470
Driftsresultat		5 387 518	5 212 246
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 874	2 304
Annen finansinntekt		127 457	295 502
Sum finansinntekter		129 331	297 806
Annen rentekostnad		66 581	338 417
Annen finanskostnad		366 453	372 870
Sum finanskostnader		433 033	711 287
Netto finans		-303 702	-413 481
Ordinært resultat før skattekostnad		5 083 816	4 798 765
Skattekostnad på ordinært resultat		1 312 152	1 032 995
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 771 664	3 765 770
Årsresultat		3 771 664	3 765 770
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		226 336	1 025 530
Annen egenkapital		3 545 328	2 740 240
Sum overføringer og disponeringer		3 771 664	3 765 770



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	4 318 237	4 617 700
Sum varige driftsmidler		4 318 237	4 617 700
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	6 265 199	6 265 199
Andre fordringer	4, 7	39 533	39 471
Sum finansielle anleggsmidler		6 304 732	6 304 670
Sum anleggsmidler		10 622 969	10 922 370
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		8 481 093	10 864 496
Sum varer		8 481 093	10 864 496
Fordringer			
Kundefordringer		10 138 700	8 561 870
Andre fordringer	7	919 794	234 593
Konsernfordringer			6 499
Sum fordringer		11 058 494	8 802 962
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		12 567 791	7 765 643
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		12 567 791	7 765 643
Sum omløpsmidler		32 107 378	27 433 101
SUM EIENDELER		42 730 347	38 355 471

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2 000 aksjer à kr 100,00)		200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		25 906 089	22 360 761
Sum opptjent egenkapital		25 906 089	22 360 761
Sum egenkapital		26 106 089	22 560 761
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 051 535	5 138 152
Langsiktig konserngjeld	5, 6	3 339 902	1 332 766
Sum annen langsiktig gjeld		4 391 437	6 470 918
Sum langsiktig gjeld		4 391 437	6 470 918
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 415 837	3 258 047
Betalbar skatt		1 248 314	743 743
Skyldige offentlige avgifter		2 395 624	2 418 928
Kortsiktig konserngjeld	6	290 174	1 314 782
Annen kortsiktig gjeld		3 882 872	1 588 292
Sum kortsiktig gjeld		12 232 821	9 323 792
Sum gjeld		16 624 258	15 794 710
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		42 730 347	38 355 471



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 294992

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 002 995
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ISBANETEKNIKK AS
Forretningsadresse: Tuftveien 107
3074 SANDE I VESTFOLD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Geir Atle Svartangen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.04.2022

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, 31.05.2022



Organisasjonsnr: 991 002 995
ISBANETEKNIKK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		62 337 754	55 034 277
Annen driftsinntekt		744 095	491 439
Sum inntekter		63 081 849	55 525 716
Kostnader			
Varekostnad		36 905 450	33 155 512
Lønnskostnad	1, 2	14 610 494	11 586 476
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 317 136	1 186 154
Annen driftskostnad		4 861 250	4 385 328
Sum kostnader		57 694 331	50 313 470
Driftsresultat		5 387 518	5 212 246
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 874	2 304
Annen finansinntekt		127 457	295 502
Sum finansinntekter		129 331	297 806
Annen rentekostnad		66 581	338 417
Annen finanskostnad		366 453	372 870
Sum finanskostnader		433 033	711 287
Netto finans		-303 702	-413 481
Ordinært resultat før skattekostnad			
Ordinært resultat før skattekostnad		5 083 816	4 798 765
Skattekostnad på ordinært resultat		1 312 152	1 032 995
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 771 664	3 765 770
Årsresultat		3 771 664	3 765 770
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		226 336	1 025 530
Annen egenkapital		3 545 328	2 740 240
Sum overføringer og disponeringer		3 771 664	3 765 770



Organisasjonsnr: 991 002 995
ISBANETEKNIKK AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

3

4 318 237

4 617 700

Sum varige driftsmidler

4 318 237

4 617 700

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap

6

6 265 199

6 265 199

Andre fordringer

4, 7

39 533

39 471

Sum finansielle
anleggsmidler

6 304 732

6 304 670

Sum anleggsmidler

10 622 969

10 922 370

Omløpsmidler

Varer

Varer

8 481 093

10 864 496

Sum varer

8 481 093

10 864 496

Fordringer

Kundefordringer

10 138 700

8 561 870

Andre fordringer

7

919 794

234 593

Konsernfordringer

6 499

Sum fordringer

11 058 494

8 802 962

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

12 567 791

7 765 643

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

12 567 791

7 765 643

Sum omløpsmidler

32 107 378

27 433 101

SUM EIENDELER

42 730 347

38 355 471

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (2 000

aksjer à kr 100,00)

200 000

200 000

Sum innskutt egenkapital

200 000

200 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	25 906 089	22 360 761	
Sum opptjent egenkapital	25 906 089	22 360 761	
Sum egenkapital	26 106 089	22 560 761	
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	1 051 535	5 138 152
Langsiktig konserngjeld	5, 6	3 339 902	1 332 766
Sum annen langsiktig gjeld		4 391 437	6 470 918
Sum langsiktig gjeld		4 391 437	6 470 918
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 415 837	3 258 047
Betalbar skatt		1 248 314	743 743
Skyldige offentlige avgifter		2 395 624	2 418 928
Kortsiktig konserngjeld	6	290 174	1 314 782
Annen kortsiktig gjeld		3 882 872	1 588 292
Sum kortsiktig gjeld		12 232 821	9 323 792
Sum gjeld		16 624 258	15 794 710
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		42 730 347	38 355 471



Organisasjonsnr: 991 002 995
ISBANETEKNIKK 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. 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. 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, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen på transaksjonsdato og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. 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

Antall årsverk i regnskapsåret



23.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12554808.00	9919979.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1814793.00	1374773.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	201851.00	129789.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	39042.00	161935.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	14610494.00	11586476.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	8598351.00	
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1202923.00	
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-195000.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	9606274.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-5288037.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	4318237.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-1317136.00	



Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

6

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

<u>Investering</u>	<u>Inng.balanse</u>	<u>Inntektsf.res</u>	<u>Andre endr.</u>	<u>Utg. balanse</u>
Trakon Eiendom AS	1975235.00	46411.00		2021646.00

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskaper

Datterselskapene, de tilknyttede selskapene og de felles kontrollerte virksomhetene er bokført i regnskapet etter kostmetoden. Transaksjoner mellom konsernselskapene skjer til markedsmessige betingelse

Internegevinst på transaksjonene

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

Fordringer

<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>
	3339902.00	1332766.00

Kortsiktig gjeld

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



290174.00 1314782.00

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Note
4

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
39533.00

Mer om fordringer

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note
5

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
1051535.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
1292800.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note
7

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer
Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om: **Medlemmer av:**

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak



Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021 ISBANETEKNIKK 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.

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.

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, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen på transaksjonsdato og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 23 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	12 554 808	9 919 979
Arbeidsgiveravgift	1 814 793	1 374 773
Pensjonskostnader	201 851	129 789
Andre ytelser / Refusjoner	39 042	161 935
Sum	14 610 494	11 586 476

Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2021	8 598 351
Tilgang i året	1 202 923
Avgang i året	(195 000)
Anskaffelseskost 31.12.2021	9 606 274
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021	(5 288 037)
Balanseført verdi 31.12.2021	4 318 237
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(1 317 136)

Note 4 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 39 533

Note 5 - Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	1 051 535
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	1 292 800

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.



Note 6 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Investering	Inngående balanse	Inntektsført resultat	Andre endringer	Utgående balanse
Trakon Eiendom AS	1 975 235	46 411		2 021 646

Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskaper

Datterselskapene, de tilknyttede selskapene og de felles kontrollerte virksomhetene er bokført i regnskapet etter kostmetoden. Transaksjoner mellom konsernselskapene skjer til markedsmessige betingelser.

	2021	2020
Annen langsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	3 339 902	1 332 766
Kortsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	290 174	1 314 782

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



Kongensgate 21, 4.etg.
1530 Moss
Tlf. 69 20 42 40
post@totalrevisjon.no
www.totalrevisjon.no
Org.nr. 985.153.965

Til generalforsamlingen i Isbaneteknikk AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Isbaneteknikk AS's årsregnskap som viser et overskudd på kr 3 771 664. 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 vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet 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 konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styrets(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 avvirket.

Total Revisjon DA

Autorisert Regnskapsførerselskap / Medlemmer av revisorforeningen:
Randi Anette Klemsdal, Inger Johanne Roer Andersen, Ole-Petter Brevold



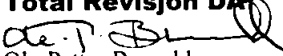
Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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 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.

For revisors oppgaver og plikter se:

<https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Moss, den 12 april 2022

Total Revisjon DA

Ole-Petter Brevold

Total Revisjon DA

Medlemmer av revisorforeningen:

Randi Anette Klemsdal, Inger Johanne Roer Andersen, Ole-Petter Brevold



Årsregnskap for 2021

**ISBANETEKNIKK AS
3074 SANDE I VESTFOLD**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2021
ISBANETEKNIKK AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		62 337 754	55 034 277
Annen driftsinntekt		744 095	491 439
Sum driftsinntekter		63 081 849	55 525 716
Varekostnad		(36 905 450)	(33 155 512)
Lønnskostnad	1, 2	(14 610 494)	(11 586 476)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	(1 317 136)	(1 186 154)
Annen driftskostnad		(4 861 250)	(4 385 328)
Sum driftskostnader		(57 694 331)	(50 313 470)
Driftsresultat		5 387 518	5 212 246
Annen renteinntekt		1 874	2 304
Annen finansinntekt		127 457	295 502
Sum finansinntekter		129 331	297 806
Annen rentekostnad		(66 581)	(338 417)
Annen finanskostnad		(366 453)	(372 870)
Sum finanskostnader		(433 033)	(711 287)
Netto finans		(303 702)	(413 481)
Ordinært resultat før skattekostnad		5 083 816	4 798 765
Skattekostnad på ordinært resultat		(1 312 152)	(1 032 995)
Ordinært resultat		3 771 664	3 765 770
Arsresultat		3 771 664	3 765 770
Overføringer			
Konsernbidrag		226 336	1 025 530
Annen egenkapital		3 545 328	2 740 240
Sum		3 771 664	3 765 770



Balanse pr. 31. desember 2021
ISBANETEKNIKK AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	4 318 237	4 617 700
Sum varige driftsmidler		4 318 237	4 617 700
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	6 265 199	6 265 199
Andre fordringer	4, 7	39 533	39 471
Sum finansielle anleggsmidler		6 304 732	6 304 670
Sum anleggsmidler		10 622 969	10 922 370
Omløpsmidler			
Varer		8 481 093	10 864 496
Sum varer		8 481 093	10 864 496
Fordringer			
Kundefordringer		10 138 700	8 561 870
Andre fordringer	7	919 794	234 593
Konsernfordringer		0	6 499
Sum fordringer		11 058 494	8 802 962
Bankinnskudd, kontanter og lignende		12 567 791	7 765 643
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		12 567 791	7 765 643
Sum omløpsmidler		32 107 378	27 433 101
Sum eiendeler		42 730 347	38 355 471

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

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2 000 aksjer à kr 100,00)		200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		25 906 089	22 360 761
Sum opptjent egenkapital		25 906 089	22 360 761
Sum egenkapital		26 106 089	22 560 761
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 051 535	5 138 152
Langsiktig konserngjeld	5, 6	3 339 902	1 332 766
Sum annen langsiktig gjeld		4 391 437	6 470 918
Sum langsiktig gjeld		4 391 437	6 470 918
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 415 837	3 258 047
Betalbar skatt		1 248 314	743 743
Skyldige offentlige avgifter		2 395 624	2 418 928
Kortsiktig konserngjeld	6	290 174	1 314 782
Annen kortsiktig gjeld		3 882 872	1 588 292
Sum kortsiktig gjeld		12 232 821	9 323 792
Sum gjeld		16 624 258	15 794 710
Sum egenkapital og gjeld		42 730 347	38 355 471

SANDE I VESTFOLD, 12.04.2022


Geir Atle Svartangen
Styrets leder / Daglig leder
Galina Kountsevitsh Svartangen
Styremedlem



Noter 2021 ISBANETEKNIKK 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.

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.

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, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen på transaksjonsdato og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 23 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	12 554 808	9 919 979
Arbeidsgiveravgift	1 814 793	1 374 773
Pensjonskostnader	201 851	129 789
Andre ytelser / Refusjoner	39 042	161 935
Sum	14 610 494	11 586 476

Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2021	8 598 351
Tilgang i året	1 202 923
Avgang i året	(195 000)
Anskaffelseskost 31.12.2021	9 606 274
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021	(5 288 037)
Balanseført verdi 31.12.2021	4 318 237
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(1 317 136)

Note 4 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 39 533

Note 5 - Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	1 051 535
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	1 292 800

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.



Note 6 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Investering	Inngående balanse	Inntektsført resultat	Andre endringer	Utgående balanse
Trakon Eiendom AS	1 975 235	46 411		2 021 646

Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskaper

Datterselskapene, de tilknyttede selskapene og de felles kontrollerte virksomhetene er bokført i regnskapet etter kostmetoden. Transaksjoner mellom konsernselskapene skjer til markedsmessige betingelser.

	2021	2020
Annen langsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	3 339 902	1 332 766
Kortsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	290 174	1 314 782

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.