



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 040 264
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: IDAS LOMME AS
Forretningsadresse: Maries vei 10A
1363 HØVIK

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: PARTNER REVISJON AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

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, 27.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	3	221 693	221 974
Avskrivning på driftsmidler	6	16 766	20 958
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6		
Annen driftskostnad	3	244 234	215 996
Sum kostnader		482 693	458 928
Driftsresultat		-482 693	-458 928
Finansinntekter og finanskostnader			
Mottatt utbytte	7	19 198 134	5 434 907
Gevinst ved salg av aksjer		14 542 140	205 266
Annen renteinntekt	9	171 893	529 723
Sum finansinntekter		33 912 167	6 169 896
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		29 293	-515 260
Annen rentekostnad		137 436	192 416
Sum finanskostnader		166 729	-322 843
Netto finans		33 745 438	6 492 740
Ordinært resultat før skattekostnad		33 262 745	6 033 812
Skattekostnad på ordinært resultat	4	28 115	-90 880
Ordinært resultat etter skattekostnad		33 234 630	6 124 692
Årsresultat	5	33 234 630	6 124 692
Årsresultat etter minoritetsinteresser		33 234 630	6 124 692
Totalresultat		33 234 630	6 124 692
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			5 000 000
Konsernbidrag		33 110 473	
Avsatt til annen egenkapital		124 157	1 124 692



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum overføringer og disponeringer		33 234 630	6 124 692



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	161 578	189 693
Sum immaterielle eiendeler		161 578	189 693
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	66 765	83 531
Sum varige driftsmidler		66 765	83 531
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7		
Investering i annet foretak i samme konsern	7		
Lån til foretak i samme konsern	9		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9		
Investeringer i aksjer og andeler	7, 8	30 116 551	25 222 628
Sum finansielle anleggsmidler		30 116 551	25 222 628
Sum anleggsmidler		30 344 894	25 495 852
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	9	18 144 633	12 383 484
Sum fordringer		18 144 633	12 383 484
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	7, 8		
Markedsbaserte aksjer	8	5 268 567	8 146 116
Markedsbaserte obligasjoner	8		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	8		
Sum investeringer		5 268 567	8 146 116
Bankinnskudd, kontanter og lignende			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	1 211 771	778 833
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 211 771	778 833
Sum omløpsmidler		24 624 972	21 308 433
SUM EIENDELER		54 969 866	46 804 285

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	2	30 000	436 000
Beholdning av egne aksjer	2		
Sum innskutt egenkapital		30 000	436 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		34 546 587	34 422 430
Sum opptjent egenkapital		34 546 587	34 422 430
Sum egenkapital	5	34 576 587	34 858 430

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		32 226	32 226
Sum annen langsiktig gjeld	9	32 226	32 226
Sum langsiktig gjeld		32 226	32 226

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	9	7 040 963	6 863 615
Leverandørgjeld			766
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		26 421	26 479
Utbytte		13 000 000	5 000 000
Annen kortsiktig gjeld		293 669	22 770



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum kortsiktig gjeld		20 361 053	11 913 629
 Sum gjeld		 20 393 278	 11 945 855
 SUM EGENKAPITAL OG GJELD		 54 969 865	 46 804 285



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 662882

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 040 264
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: IDAS LOMME AS
Forretningsadresse: Maries vei 10A
1363 HØVIK

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: PARTNER REVISJON AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

Revisjon

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, 18.07.2022



Organisasjonsnr: 977 040 264
IDAS LOMME AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	3	221 693	221 974
Avskrivning på driftsmidler	6	16 766	20 958
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6		
Annen driftskostnad	3	244 234	215 996
Sum kostnader		482 693	458 928
Driftsresultat		-482 693	-458 928
Finansinntekter og finanskostnader			
Mottatt utbytte	7	19 198 134	5 434 907
Gevinst ved salg av aksjer		14 542 140	205 266
Annen renteinntekt	9	171 893	529 723
Sum finansinntekter		33 912 167	6 169 896
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		29 293	-515 260
Annen rentekostnad		137 436	192 416
Sum finanskostnader		166 729	-322 843
Netto finans		33 745 438	6 492 740
Ordinært resultat før skattekostnad		33 262 745	6 033 812
Skattekostnad på ordinært resultat	4	28 115	-90 880
Ordinært resultat etter skattekostnad		33 234 630	6 124 692
Årsresultat	5	33 234 630	6 124 692
Årsresultat etter minoritetsinteresser		33 234 630	6 124 692
Totalresultat		33 234 630	6 124 692
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			5 000 000
Konsernbidrag		33 110 473	
Avsatt til annen egenkapital		124 157	1 124 692
Sum overføringer og disponeringer		33 234 630	6 124 692



Organisasjonsnr: 977 040 264
IDAS LOMME AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	161 578	189 693
Sum immaterielle eiendeler		161 578	189 693
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	6	66 765	83 531
Sum varige driftsmidler		66 765	83 531
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7		
Investering i annet foretak i samme konsern	7		
Lån til foretak i samme konsern	9		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9		
Investeringer i aksjer og andeler	7, 8	30 116 551	25 222 628
Sum finansielle anleggsmidler		30 116 551	25 222 628
Sum anleggsmidler		30 344 894	25 495 852
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	9	18 144 633	12 383 484
Sum fordringer		18 144 633	12 383 484
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	7, 8		
Markedsbaserte aksjer	8	5 268 567	8 146 116
Markedsbaserte obligasjoner	8		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	8		
Sum investeringer		5 268 567	8 146 116
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	10	1 211 771	778 833



Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 211 771	778 833
Sum omløpsmidler		24 624 972	21 308 433
SUM EIENDELER		54 969 866	46 804 285
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	30 000	436 000
Beholdning av egne aksjer	2		
Sum innskutt egenkapital		30 000	436 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		34 546 587	34 422 430
Sum opptjent egenkapital		34 546 587	34 422 430
Sum egenkapital	5	34 576 587	34 858 430
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		32 226	32 226
Sum annen langsiktig gjeld	9	32 226	32 226
Sum langsiktig gjeld		32 226	32 226
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9	7 040 963	6 863 615
Leverandørgjeld			766
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		26 421	26 479
Utbytte		13 000 000	5 000 000
Annen kortsiktig gjeld		293 669	22 770
Sum kortsiktig gjeld		20 361 053	11 913 629
Sum gjeld		20 393 278	11 945 855
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		54 969 865	46 804 285



Organisasjonsnr: 977 040 264
IDAS LOMME AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
1.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Til generalforsamlingen i Idas Lomme AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert **Idas Lomme AS'** årsregnskap som viser et overskudd på **NOK 33.234.630,-**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021 og 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 resultat 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 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon 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.

Side 1 av 2

Adresse:
Postb. 1942 Vikå
0125 Oslo

Besøksadresse:
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo

Telefon:
+47 2193 9300

E-post:
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:
www.partnerrevisjon.no

MEDELEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING.

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT
05.07.2022



Uavhengig revisors beretning for Idas Lomme AS



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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning 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 modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter 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 revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Oslo, 29. juni 2022

PARTNER REVISJON AS

Aksel B. Stenhamar
Statsautorisert revisor

Side 2 av 2

Adresse:
Postb. 1942 Vika
0125 Oslo

Besøksadresse:
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo

Telefon:
+47 2193 9300

E-post:
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:
www.partnerrevisjon.no

MEMLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT
05.07.2022



Elektronisk signatur

Signert av

Stenhamar, Aksel Bøe

Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

05.07.2022 10.12.27

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signatur(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Årsregnskap 2021

Idas Lomme AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 977 040 264



Resultatregnskap			
Idas Lomme AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Lønnskostnad	3	221 693	221 974
Avskrivning på driftsmidler	6	16 766	20 958
Annen driftskostnad	3	244 234	215 996
Sum driftskostnader		<u>482 693</u>	<u>458 928</u>
Driftsresultat		<u>-482 693</u>	<u>-458 928</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Mottatt utbytte	7	19 198 134	5 434 907
Gevinst ved salg av aksjer		14 542 140	205 266
Annen renteinntekt	9	171 893	529 723
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		29 293	-515 260
Rentekostnad		137 436	192 416
Resultat av finansposter		<u>33 745 438</u>	<u>6 492 740</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		33 262 745	6 033 812
Skattekostnad på ordinært resultat	4	28 115	-90 880
Ordinært resultat		<u>33 234 630</u>	<u>6 124 692</u>
Årsresultat	5	<u>33 234 630</u>	<u>6 124 692</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		0	5 000 000
Tilleggsutbytte		33 110 473	0
Avsatt til annen egenkapital		124 157	1 124 692
Sum overføringer		<u>33 234 630</u>	<u>6 124 692</u>



Balanse			
Idas Lomme AS			
Eiendeler	Note	2021	2020
Utsatt skattefordel	4	<u>161 578</u>	<u>189 693</u>
Sum immaterielle eiendeler		<u>161 578</u>	<u>189 693</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	<u>66 765</u>	<u>83 531</u>
Sum varige driftsmidler		<u>66 765</u>	<u>83 531</u>
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7, 8	<u>30 116 551</u>	<u>25 222 628</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>30 116 551</u>	<u>25 222 628</u>
Sum anleggsmidler		<u>30 344 894</u>	<u>25 495 852</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	9	<u>18 144 633</u>	<u>12 383 484</u>
Sum fordringer		<u>18 144 633</u>	<u>12 383 484</u>
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	8	<u>5 268 567</u>	<u>8 146 116</u>
Sum investeringer		<u>5 268 567</u>	<u>8 146 116</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	1 211 771	778 833
Sum omløpsmidler		<u>24 624 972</u>	<u>21 308 433</u>
Sum eiendeler		<u>54 969 866</u>	<u>46 804 285</u>



Balanse			
Idas Lomme AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	<u>30 000</u>	<u>436 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>30 000</u>	<u>436 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		<u>34 546 587</u>	<u>34 422 430</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>34 546 587</u>	<u>34 422 430</u>
Sum egenkapital	5	<u>34 576 587</u>	<u>34 858 430</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		<u>32 226</u>	<u>32 226</u>
Sum annen langsiktig gjeld	9	<u>32 226</u>	<u>32 226</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	7 040 963	6 863 615
Leverandørgjeld		0	766
Skyldig offentlige avgifter		26 421	26 479
Utbytte		13 000 000	5 000 000
Annen kortsiktig gjeld		<u>293 669</u>	<u>22 770</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>20 361 053</u>	<u>11 913 629</u>
Sum gjeld		<u>20 393 278</u>	<u>11 945 855</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>54 969 865</u>	<u>46 804 285</u>
Bærum, 29.06.2022			
<u>Bjarne Nyquist Corwin</u> Styrets leder		<u>Gunhild Svenning Corwin</u> Daglig leder	
Idas Lomme AS		Side 4	



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Aksjer mv.

Markedsbaserte aksjer vurderes til virkelig verdi. Andre aksjer vurderes til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Idas Lomme AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	45	68,8	3 096
B-aksjer	391	68,8	26 904
Sum	436		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	A-aksjer	B-aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Bjarne Nyquist Corwin	45	391	436	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	A-aksjer	B-aksjer	Sum
Bjarne Nyquist Corwin	Styrets leder	45	391	436
Totalt antall aksjer		45	391	436

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader

	2021	2020
Lønninger	182 001	181 999
Arbeidsgiveravgift	39 692	39 975
Sum	221 693	221 974

Selskapet har i 2021 sysselsatt 1 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	28 115	-90 880
Skattekostnad ordinært resultat	28 115	-90 880

Skattepliktig inntekt:

Ordinært resultat før skatt	33 262 745	6 033 812
Permanente forskjeller	-33 134 949	-5 991 903
Endring i midlertidige forskjeller	1 852	-62 231
Anvendelse av fremførbart underskudd	-129 647	0
Skattepliktig inntekt	0	-20 322



Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	7 289	9 185	1 897
Fordringer	-406 519	-406 564	-45
Sum	-399 230	-397 379	1 852
Akkumulert fremførbart underskudd	-335 214	-464 861	-129 647
Grunnlag for utsatt skattefordel	-734 444	-862 240	-127 796
Utsatt skattefordel (22 %)	-161 578	-189 693	-28 115

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	436 000	0	0	34 422 430	34 858 430
Årets resultat				33 234 630	33 234 630
Tilleggsutbytte			0	-33 110 473	-33 110 473
Kapitalnedsettesle	-406 000			0	-406 000
Pr 31.12.2021	30 000	0	0	34 546 587	34 576 587

Note 6 Varige driftsmidler

	Bil	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2021	443 134	443 134
Anskaffelseskost 31.12.2021	443 134	443 134
Akkumulerte avskrivninger 31.12	376 369	376 369
Bokført verdi 31.12.2021	66 765	66 765
Akk. av- og nedskrivninger 01.01.2021	359 603	359 603
Årets avskrivninger	16 766	16 766
Akk. av- og nedskrivninger 31.12.2021	376 369	376 369



Note 7 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Anskaffelse s kost	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
DS/FKV/TS						
AS Sigurd Hesselberg	Lillestrøm	26,0 %	16 660 054	16 660 054	432 608 000	51 474 000
Sum			16 660 054	16 660 054	432 608 000	51 474 000
Sum verdipapirer			16 660 054	16 660 054	432 608 000	51 474 000

Selskapet har mottatt kr 18 200 000,- i utbytte fra AS Sigurd Hesselberg i 2021.

Note 8 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

	Anskaffelseskost	Balanseført verdi	Markedsverdi
Verdipapir			
Aksjer	30 903 051	30 116 551	
Fond	4 781 676	5 268 567	5 268 567
Sum	35 684 727	35 385 118	

Markedsbaserte aksjer og fond er vurdert til markedsverdi. Øvrige verdipapir er vurdert til laveste av kostpris og virkelig verdi.

Gevinst ved salg av aksjer er netto presentert i regnskapet.

Note 9 Fordringer og gjeld

	2021	2020
Andre kortsiktige fordringer	14 737 133	5 132 899
Tegninger på aksjeinvesteringer	3 407 500	7 250 586
Sum	18 144 633	12 383 484

Selskapets har en fordring mot AS Sigurd Hesselberg pålydene kr 14 737 133
Fordringen er renteberegnet med kr 61 994 i 2021.

Selskapet har kassekreditt i DNB. Benyttet trekk er kr 7 040 963,- per 31.12.21.
Selskapet har en gjeld til aksjonær på kr 32 226,-. Det er ingen bestemt avdragsstruktur på lånet.

Note 10 Bankinnskudd

Innstående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 9 095.