



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

| | |
|----------------------|---------------------------------|
| Organisasjonsnummer: | 993 930 490 |
| Organisasjonsform: | Aksjeselskap |
| Foretaksnavn: | ISHUSET EIENDOM AS |
| Forretningsadresse: | Helliesens gate 20 8005 BODØ |

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: | Kristin Refsvik |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet: | 30.06.2022 |

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, 20.07.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-----------------|-----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekter | 1 | 60 000 | 76 874 |
| Annen driftsinntekt | | 530 301 | 459 084 |
| Sum inntekter | | 590 301 | 535 958 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | 1 | 52 089 | 93 265 |
| Lønnskostnad m m | 6 | 28 894 | 17 386 |
| Avskrivninger på driftsmidler | 2 | 29 326 | 32 850 |
| Andre driftskostnader | 6 | 277 397 | 213 467 |
| Sum kostnader | | 387 706 | 356 968 |
| Driftsresultat | | 202 595 | 178 990 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | | 12 |
| Sum finansinntekter | | | 12 |
| Annen rentekostnad | | 163 246 | 186 184 |
| Annen finanskostnad | | 4 456 | 6 851 |
| Sum finanskostnader | | 167 702 | 193 035 |
| Netto finans | | -167 702 | -193 023 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 34 893 | -14 033 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | 8 337 | -2 841 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 26 556 | -11 192 |
| Årsresultat | | 26 556 | -11 192 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overført annen egenkapital | | 26 556 | -11 192 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 26 556 | -11 192 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o a fast eiendom | 2,5 | 3 983 108 | 3 955 108 |
| Driftsløsøre, inventar o a utstyr | 2,5 | 98 011 | 5 611 |
| Sum varige driftsmidler | | 4 081 119 | 3 960 719 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 9 | 60 000 | 30 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 60 000 | 30 000 |
| Sum anleggsmidler | | 4 141 119 | 3 990 719 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 1 | 58 616 | 58 616 |
| Sum varer | | 58 616 | 58 616 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 5 | 36 831 | 37 575 |
| Konsernfordringer | | | 146 870 |
| Sum fordringer | | 36 831 | 184 445 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontant o l | 4 | 5 614 | 9 991 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 5 614 | 9 991 |
| Sum omløpsmidler | | 101 061 | 253 052 |
| SUM EIENDELER | | 4 242 180 | 4 243 771 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital 100 aksjer a kr. 1.000,- | 7 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 1 116 892 | 1 090 336 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 116 892 | 1 090 336 |
| Sum egenkapital | | 1 216 892 | 1 190 336 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | 528 529 | 520 192 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 528 529 | 520 192 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 1 629 829 | 1 550 455 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 629 829 | 1 550 455 |
| Sum langsiktig gjeld | | 2 158 358 | 2 070 647 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 97 760 | 97 675 |
| Leverandørgjeld | | 229 545 | 228 153 |
| Betalbar skatt | 3 | | |
| Skattetrekk og andre trekk | 4 | 70 019 | 81 760 |
| Annen kortsiktig gjeld | 5 | 469 606 | 575 200 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 866 930 | 982 788 |
| Sum gjeld | | 3 025 288 | 3 053 435 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 4 242 180 | 4 243 771 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 836475

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 930 490
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ISHUSET EIENDOM AS
Forretningsadresse: Måstadveien 4
8063 VÆRØY

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: Kristin Refsvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: 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, 01.08.2022



Organisasjonsnr: 993 930 490
ISHUSET EIENDOM AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------|-----------------|-----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekter | 1 | 60 000 | 76 874 |
| Annen driftsinntekt | | 530 301 | 459 084 |
| Sum inntekter | | 590 301 | 535 958 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | 1 | 52 089 | 93 265 |
| Lønnskostnad m m | 6 | 28 894 | 17 386 |
| Avskrivninger på driftsmidler | 2 | 29 326 | 32 850 |
| Andre driftskostnader | 6 | 277 397 | 213 467 |
| Sum kostnader | | 387 706 | 356 968 |
| Driftsresultat | | 202 595 | 178 990 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | | 12 |
| Sum finansinntekter | | | 12 |
| Annen rentekostnad | | 163 246 | 186 184 |
| Annen finanskostnad | | 4 456 | 6 851 |
| Sum finanskostnader | | 167 702 | 193 035 |
| Netto finans | | -167 702 | -193 023 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | 8 337 | -2 841 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 26 556 | -11 192 |
| Årsresultat | | 26 556 | -11 192 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overført annen egenkapital | | 26 556 | -11 192 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 26 556 | -11 192 |



Organisasjonsnr: 993 930 490
ISHUSET EIENDOM AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

| | | | |
|------------------------------------|-----|------------------|------------------|
| Tomter, bygninger o a fast eiendom | 2,5 | 3 983 108 | 3 955 108 |
| Driftsløsøre, inventar o a utstyr | 2,5 | 98 011 | 5 611 |
| Sum varige driftsmidler | | 4 081 119 | 3 960 719 |

Finansielle anleggsmidler

| | | | |
|--------------------------------------|--|---------------|---------------|
| Investering i datterselskap 9 | | 60 000 | 30 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 60 000 | 30 000 |

| | | | |
|--------------------------|--|------------------|------------------|
| Sum anleggsmidler | | 4 141 119 | 3 990 719 |
|--------------------------|--|------------------|------------------|

Omløpsmidler

Varer

| | | | |
|------------------------------------|---|---------------|---------------|
| Lager av varer og annen beholdning | 1 | 58 616 | 58 616 |
| Sum varer | | 58 616 | 58 616 |

Fordringer

| | | | |
|-----------------------|---|---------------|----------------|
| Kundefordringer | 5 | 36 831 | 37 575 |
| Konsernfordringer | | | 146 870 |
| Sum fordringer | | 36 831 | 184 445 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|--|---|--------------|--------------|
| Bankinnskudd, kontant o l | 4 | 5 614 | 9 991 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 5 614 | 9 991 |

| | | | |
|-------------------------|--|----------------|----------------|
| Sum omløpsmidler | | 101 061 | 253 052 |
|-------------------------|--|----------------|----------------|

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| SUM EIENDELER | | 4 242 180 | 4 243 771 |
|----------------------|--|------------------|------------------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------------|---|----------------|----------------|
| Aksjekapital 100 aksjer a kr. 1.000,- | 7 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |



| | | |
|--|------------------|------------------|
| Opptjent egenkapital | | |
| Annen egenkapital | 1 116 892 | 1 090 336 |
| Sum opptjent egenkapital | 1 116 892 | 1 090 336 |
| | | |
| Sum egenkapital | 1 216 892 | 1 190 336 |
| | | |
| Gjeld | | |
| Langsiktig gjeld | | |
| Utsatt skatt | 3 528 529 | 520 192 |
| Sum avsetninger for forpliktelseser | 528 529 | 520 192 |
| Annen langsiktig gjeld | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 1 629 829 | 1 550 455 |
| Sum annen langsiktig gjeld | 1 629 829 | 1 550 455 |
| | | |
| Sum langsiktig gjeld | 2 158 358 | 2 070 647 |
| | | |
| Kortsiktig gjeld | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 97 760 | 97 675 |
| Leverandørgjeld | 3 229 545 | 228 153 |
| Betalbar skatt | 4 70 019 | 81 760 |
| Skattetrekk og andre trekk | 5 469 606 | 575 200 |
| Annen kortsiktig gjeld | 866 930 | 982 788 |
| | | |
| Sum gjeld | 3 025 288 | 3 053 435 |
| | | |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | 4 242 180 | 4 243 771 |



Organisasjonsnr: 993 930 490
ISHUSET EIENDOM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Note
6

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Note
6

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 13156.00 | 10296.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 67.00 | -2463.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 5129.00 | 4674.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 10542.00 | 4879.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 28894.00 | 17386.00 |

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Note
2



Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

| | | |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Anskaffelseskost 01.01.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 4623414.00 | |
| <u>Tilgang i året</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 149726.00 | |
| <u>Anskaffelseskost 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 4773140.00 | |
| <u>Samlede av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 692021.00 | |
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 4081119.00 | |
| <u>Årets av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 29326.00 | |
| <u>Økonomisk levetid</u> | | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | | 5-25 år |

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

9

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investeringsregnskap som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Ja

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen
Selskapene er under små og under grensene for å levere konsernregnskap

Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskaper



Leieinntekter totalt kr. 238.766,-

Internegevinst på transaksjonene
kr. 238.766,-

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

Fordringer

| | | |
|--|--------------|------------------|
| <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> |
|---|--------------|------------------|

Kortsiktig 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> |
|---|--------------|------------------|

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

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

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

Note

5

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
1136269.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
1629829.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
4117950.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført
392000.00

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld



Note

5

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



ISHUSET EIENDOM AS

RESULTATREGNSKAP

| Driftsinntekter og -kostnader | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|-----------------|-----------------|
| Salgsinntekter | 1 | 60 000 | 76 874 |
| Annen driftsinntekt | | 530 301 | 459 084 |
| Sum driftsinntekter | | 590 301 | 535 958 |
| Varekostnad | 1 | 52 089 | 93 265 |
| Lønnskostnader m.m | 6 | 28 894 | 17 386 |
| Avskrivninger på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 29 326 | 32 850 |
| Nedskrivning av varige driftsmidler | 2 | | |
| Andre driftskostnader | 6 | 277 398 | 213 467 |
| Sum driftskostnader | | 387 707 | 356 968 |
| Driftsresultat | | 202 595 | 178 990 |
| Finansinntekter og -kostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | - | 12 |
| Annen finansinntekt | | | |
| Annen rentekostnad | | 163 246 | 186 184 |
| Annen finanskostnad | | 4 456 | 6 851 |
| Resultat finansposter | | -167 702 | -193 022 |
| Resultat før skattekostnad | | 34 893 | -14 033 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | 8 337 | -2 841 |
| Ordinært resultat | | 26 556 | -11 192 |
| Årsoverskudd(årsunderskudd) | | 26 556 | -11 192 |
| Overføringer | | | |
| Tillegsubytte | | | |
| Annen egenkapital | | 26 556 | -11 192 |
| Sum overføringer | | 26 556 | -11 192 |



ISHUSET EIENDOM AS

BALANSE PR. 31.12

| EIENDELER | Note | 2021 | 2020 |
|--------------------------------------|------|------------------|------------------|
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | | |
| Sum immaterielle eiendeler | | - | - |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 2,5 | 3 983 108 | 3 955 108 |
| Varebiler o.l | 2,5 | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 2,5 | 98 011 | 5 611 |
| Sum varige driftsmidler | | 4 081 119 | 3 960 719 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Invesering i aksjer og andeler | 9 | 60 000 | 30 000 |
| Sum andre fordringer | | 60 000 | 30 000 |
| Sum anleggsmidler | | 4 141 119 | 3 990 719 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 1 | 58 616 | 58 616 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 5 | 36 831 | 37 575 |
| Andre fordringer | | - | - |
| Konsernfordringer | | - | 146 870 |
| Sum fordringer | | 36 831 | 184 445 |
| Investeringer | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 4 | 5 614 | 9 991 |
| Sum omløpsmidler | | 101 061 | 253 052 |
| SUM EIENDELER | | 4 242 180 | 4 243 771 |




ISHUSET EIENDOM AS

BALANSE PR. 31.12

| EGENKAPITAL OG GJELD | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital 100 aksjer a kr 1.000 | 7 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 1 116 892 | 1 090 336 |
| Udekket tap | | | - |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 116 892 | 1 090 336 |
| Sum egenkapital | 8 | 1 216 892 | 1 190 336 |
| GJELD | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | 3 | 528 529 | 520 192 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 528 529 | 520 192 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 1 629 829 | 1 550 455 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 629 829 | 1 550 455 |
| Sum langsiktig gjeld | | 2 158 358 | 2 070 647 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 97 760 | 97 675 |
| Leverandørgjeld | | 229 545 | 228 153 |
| Betalbar skatt | 3 | | |
| Skattetrekk og andre trekk | 4 | 70 019 | 81 760 |
| Annen kortsiktig gjeld | 5 | 469 606 | 575 200 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 866 930 | 982 788 |
| Sum gjeld | | 3 025 288 | 3 053 435 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 4 242 180 | 4 243 771 |

Værøy, 30.06.2022


Kristin Refsvik
Styrets leder



ISHUSET EIENDOM AS

NOTER TIL REGNSKAPET 31.12.2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Varelageret er vurdert til laveste av virkelig verdi og anskaffelseskost.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Driftsinntekter og driftskostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.



ISHUSET EIENDOM AS

NOTER TIL REGNSKAPET 31.12.2021

Note 2 Anleggsmidler

| | Anlegg under Tomter, utførelse bygninger | Varebiler | Driftsløsøre | Sum |
|---------------------------------------|---|------------------|---------------|------------------|
| Anskaffelses kost 1.1.21 | 4 005 108 | 202 249 | 416 057 | 4 623 414 |
| Tilgang 2021 | 31 874 | 36 911 | 80 941 | 149 726 |
| Avgang 2021 | | | | 0 |
| Anskaffelsekost 31.12.21 | 0 | 4 036 982 | 239 160 | 4 773 140 |
| Akk. Avskrivninger 31.12.21 | | 50 000 | 196 648 | 662 695 |
| Av- og nedskrivninger pr. 31.12.21 | | 53 874 | 209 159 | 692 021 |
| Bokførte verdier 31.12.21 | 0 | 3 983 108 | 30 001 | 4 081 119 |
| Årets ord. avskrivninger | 3 874 | 12 510 | 12 942 | 29 326 |
| Økonisk levetid | over 25 år | ca. 5 år | ca. 5 år | |

Note 3 Skattnote

Årets skattekostnad

| | 2021 | 2020 |
|--|----------------|---------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | | |
| Endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel | 8 337 | -2 841 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 8 337 | -2 841 |
| Betalbar skatt i årets skattekostnad: | | |
| Ordinært resultat før skatt | 34 893 | -14 033 |
| Ikke fradragsberretigede kostnader | | |
| Permanente forskjeller | 3 002 | 1 120 |
| Grunnlag for årets skattekostnad | 37 895 | -12 913 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -53 315 | 6 342 |
| Fremførbart underskudd | | - |
| Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet | -15 420 | -6 571 |
| Skattepliktig inntekt | -15 420 | -6 571 |
| Betalbar skatt på årets ordinære resultat | | |
| Sum betalbar skatt ordinært resultat | | |



ISHUSET EIENDOM AS

NOTER TIL REGNSKAPET 31.12.2021

Note 3 Skattnote forts.

| | | |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| Betalbar skatt i balansen: | 2021 | 2020 |
| Ubetalt skatt for | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | | |
| Sum betalbar skatt i balansen | - | |

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

| | 2020 | 2021 | Endring |
|---|------------------|------------------|----------------|
| Anleggsmidler | 2 556 557 | 2 609 872 | -53 315 |
| Omløpsmidler | - | | |
| Skattemessig fremførbart underskudd | -192 047 | -207 467 | 15 420 |
| Langsiktig gjeld | - | | |
| Sum | 2 364 510 | 2 402 405 | -37 895 |
| Grunnlag for beregning av utsatt skatt | 2 364 510 | 2 402 405 | -37 895 |
| Sum midlertidige forskjeller | 2 364 510 | 2 402 405 | -37 895 |
| Utsatt skatt (22%/22%) | 520 192 | 528 529 | -8 337 |

Note 4 Bundne bankinnskudd

Av selskapets likvide midler er kr. 2.410,- avsatt for betaling av skattetrekk. Skyldig skattetrekk utgjør kr. 0,-.



ISHUSET EIENDOM AS

NOTER TIL REGNSKAPET 31.12.2021

Note 5 Fordringer, gjeld mv

Kundefordringer og andre fordringer er vurdert til pålydende.

Gjeld som er sikret ved pant og lignende;

Gjeld til kredittinstitusjoner

1 629 829

som er sikret med pant i selskapets eiendeler.

Bokført verdi av pantsatte eiendeler er kr. 4.117.950,-. Det er stilt bankgaranti med kr. 392.000,- i forbindelse med oppføring av barnehage for Værøy kommune.

Pantsatte midler i regnskapet er fast eiendom, kundefordringer og driftstilbehør.

Selskapet har en gjeld til eieren med nærstående på kr. 342.399,-. Beløpet er ikke renteberegnet i 2021.

Note 6 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse, lån til ansatte m.m.

| Lønnskostnader | 2021 | 2020 |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| Lønninger | 13 156 | 10 296 |
| Arbeidsgiveravgift | 67 | (2 463) |
| Pensjonskostnader | 5 129 | 4 674 |
| Andre ytelser | 10 542 | 4 879 |
| Refusjon lærlinger/refusjon arbeid | | 0 |
| Sum | 28 894 | 17 386 |

Gjennomsnittlig ansatte 0.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter loven om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har en slik tjenestepensjonsordning som er i henhold til loven.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr. 0,- eks. mva.

Av dette utgjør konsulenthonorar kr. 0,- eks. mva.

Revisor er valgt bort fom inntektsåret 2019.



ISHUSET EIENDOM AS

NOTER TIL REGNSKAPET 31.12.2021

Note 7 Aksjonærtabell

Selskapets aksjekapital pr. 31.12.2020 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|------------|-----------------|----------------|
| Ordinære aksjer | 100 | 1 000,00 | 100 000 |
| Sum | 100 | 1 000,00 | 100 000 |

Aksjonærene pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | |
|-----------------------------|------------|--------------|-----------------------------|
| Kristin Refsvik | 100 | 100,0 | Daglig leder/ styrets leder |
| Totalt antall aksjer | 100 | 100,0 | |

Note 8 Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum |
|--------------------------|----------------|-------------------|------------------|
| Egenkapital 01.01 | 100 000 | 1 090 336 | 1 190 336 |
| Årets resultat | | 26 556 | 26 556 |
| Avsatt utbytte | | | 0 |
| Egenkapital 31.12 | 100 000 | 1 116 892 | 1 216 892 |

Note 9 Datterselskap

| Navn og forretningsadresse | Eierandel | Stemmeandel | Egenkapital | Resultat siste år |
|----------------------------|-----------|-------------|-------------|-------------------|
| Absolutt Bygg AS | 100 % | 100 % | -671 684 | -707 670 |
| Absolutt Bygg. AS | 100 % | 100 % | 30 000 | - |