



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 591 466
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ISDALEN INVEST AS
Forretningsadresse: Fanahammeren 3
5244 FANA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Ross Illingworth Kobbeltvedt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.08.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 10.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 146 557	2 246 988
Annen driftsinntekt		72 158	37 717
Sum inntekter		2 218 715	2 284 705
Kostnader			
Varekostnad		226 411	132 154
Lønnskostnad	2	3 122 079	3 641 303
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	734 447	727 817
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		1 809 688
Annen driftskostnad	2	1 630 929	2 647 299
Sum kostnader		5 713 865	8 958 262
Driftsresultat		-3 495 150	-6 673 557
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			68 158
Annen renteinntekt		630 175	543 983
Annen finansinntekt		1 389	91 723
Sum finansinntekter		631 564	703 864
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		1 000 000	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		68 299	
Annen rentekostnad		222 614	352 254
Annen finanskostnad		63	25 615
Sum finanskostnader		1 290 975	377 869
Netto finans		-659 411	325 995
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 154 561	-6 347 562
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-711 396	-605 866
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 443 165	-5 741 696
Årsresultat	9	-3 443 165	-5 741 696



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 443 165	-5 741 696
Totalresultat		-3 443 165	-5 741 696
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		620 000	1 600 000
Overført fra annen egenkapital		-4 063 165	-7 341 696
Sum overføringer og disponeringer		-3 443 165	-5 741 696



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	1		8 524
Utsatt skattefordel	4	7 404 126	6 692 730
Sum immaterielle eiendeler		7 404 126	6 701 253
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	9 810 910	9 996 028
Maskiner og anlegg	1		
Skip og flytende installasjoner	1		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	7 355 647	8 057 667
Sum varige driftsmidler	1, 6	17 166 557	18 053 695
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	5 502 889	5 381 618
Investering i annet foretak i samme konsern	3		
Lån til foretak i samme konsern	5		
Investeringer i tilknyttet selskap	3	6 398 670	6 299 034
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5		
Andre langsiktige fordringer	5	22 642 741	23 559 342
Sum finansielle anleggsmidler		34 544 300	35 239 993
Sum anleggsmidler		59 114 983	59 994 942
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		174 228	240 821
Andre kortsiktige fordringer		84 218	59 047
Sum fordringer		258 446	299 868
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	3		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	761 892	2 350 464
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		761 892	2 350 464
Sum omløpsmidler		1 020 339	2 650 332
SUM EIENDELER		60 135 321	62 645 274
 BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	8		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	49 402 474	53 465 640
Sum opptjent egenkapital		49 402 474	53 465 640
Sum egenkapital		49 502 474	53 565 640
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 6	4 167 663	4 891 211
Sum annen langsiktig gjeld		4 167 663	4 891 211
Sum langsiktig gjeld		4 167 663	4 891 211
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		150 227	314 451
Betalbar skatt	4	163 548	163 548
Skyldig offentlige avgifter		409 127	375 994
Kortsiktig konserngjeld	7	5 426 445	2 986 550
Annen kortsiktig gjeld		315 836	347 880



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum kortsiktig gjeld		6 465 183	4 188 423
Sum gjeld		10 632 847	9 079 634
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		60 135 321	62 645 274
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	6		
Pantstillelser	6		



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 748859

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 591 466
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ISDALEN INVEST AS
Forretningsadresse: Fanahammeren 3
5244 FANA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Ross Illingworth Kobbeltvedt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.08.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 28.09.2021



Organisasjonsnr: 990 591 466
ISDALEN INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 146 557	2 246 988
Annen driftsinntekt		72 158	37 717
Sum inntekter		2 218 715	2 284 705
Kostnader			
Varekostnad		226 411	132 154
Lønnskostnad	2	3 122 079	3 641 303
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	734 447	727 817
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		1 809 688
Annen driftskostnad	2	1 630 929	2 647 299
Sum kostnader		5 713 865	8 958 262
Driftsresultat		-3 495 150	-6 673 557
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			68 158
Annen renteinntekt		630 175	543 983
Annen finansinntekt		1 389	91 723
Sum finansinntekter		631 564	703 864
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		1 000 000	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		68 299	
Annen rentekostnad		222 614	352 254
Annen finanskostnad		63	25 615
Sum finanskostnader		1 290 975	377 869
Netto finans		-659 411	325 995
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 154 561	-6 347 562
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-711 396	-605 866
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 443 165	-5 741 696
Årsresultat	9	-3 443 165	-5 741 696
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 443 165	-5 741 696



Totalresultat	-3 443 165	-5 741 696
Overføringer og disponeringer		
Ordinært utbytte	620 000	1 600 000
Overført fra annen egenkapital	-4 063 165	-7 341 696
Sum overføringer og disponeringer	-3 443 165	-5 741 696



Organisasjonsnr: 990 591 466
ISDALEN INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	1		8 524
Utsatt skattefordel	4	7 404 126	6 692 730
Sum immaterielle eiendeler		7 404 126	6 701 253
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	9 810 910	9 996 028
Maskiner og anlegg	1		
Skip og flytende installasjoner	1		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	1	7 355 647	8 057 667
Sum varige driftsmidler	1, 6	17 166 557	18 053 695
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	5 502 889	5 381 618
Investering i annet foretak i samme konsern	3		
Lån til foretak i samme konsern	5		
Investeringer i tilknyttet selskap	3	6 398 670	6 299 034
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5		
Andre langsiktige fordringer	5	22 642 741	23 559 342
Sum finansielle anleggsmidler		34 544 300	35 239 993
Sum anleggsmidler		59 114 983	59 994 942
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		174 228	240 821
Andre kortsiktige fordringer		84 218	59 047
Sum fordringer		258 446	299 868
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	3		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			



Bankinnskudd, kontanter o. l.	10	761 892	2 350 464
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		761 892	2 350 464
Sum omløpsmidler		1 020 339	2 650 332
SUM EIENDELER		60 135 321	62 645 274
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	8		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	49 402 474	53 465 640
Sum opptjent egenkapital		49 402 474	53 465 640
Sum egenkapital		49 502 474	53 565 640
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 6	4 167 663	4 891 211
Sum annen langsiktig gjeld		4 167 663	4 891 211
Sum langsiktig gjeld		4 167 663	4 891 211
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		150 227	314 451
Betalbar skatt	4	163 548	163 548
Skyldig offentlige avgifter		409 127	375 994
Kortsiktig konserngjeld	7	5 426 445	2 986 550
Annen kortsiktig gjeld		315 836	347 880
Sum kortsiktig gjeld		6 465 183	4 188 423
Sum gjeld		10 632 847	9 079 634
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		60 135 321	62 645 274
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	6		
Pantstillelser	6		



Organisasjonsnr: 990 591 466
ISDALEN INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
4.00



Til generalforsamlingen i Isdalen Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Isdalen Invest AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis 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 i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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 med revisjonen 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

PricewaterhouseCoopers AS, Sandviksbodene 2A, Postboks 3984 - Sandviken, NO-5835 Bergen

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerelskap



Uavhengig revisors beretning - Isdalen Invest AS



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

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Bergen, 23. august 2021
PricewaterhouseCoopers AS

Bjørn Gravdal
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Gravdal, Bjørn	BANKID_MOBILE	2021-08-23 10:52

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



ISDALEN INVEST AS

org. nr: 990 591 466

Årsregnskap

2020

Innhold:
Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



RESULTATREGNSKAP

ISDALEN INVEST AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2020	2019
Salgsinntekt		2 146 557	2 246 988
Annen driftsinntekt		72 158	37 717
Sum driftsinntekter		2 218 715	2 284 705
Varekostnad		226 411	132 154
Lønnskostnad	2	3 122 079	3 641 303
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	734 447	727 817
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	0	1 809 688
Annen driftskostnad	2	1 630 929	2 647 299
Sum driftskostnader		5 713 865	8 958 262
Driftsresultat		-3 495 150	-6 673 557
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	68 158
Annen renteinntekt		630 175	543 983
Annen finansinntekt		1 389	91 723
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		1 000 000	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		68 299	0
Annen rentekostnad		222 614	352 254
Annen finanskostnad		63	25 615
Resultat av finansposter		-659 411	325 995
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 154 561	-6 347 562
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-711 396	-605 866
Årsresultat	9	-3 443 165	-5 741 696
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		620 000	1 600 000
Overført fra annen egenkapital		4 063 165	7 341 696
Sum overføringer		-3 443 165	-5 741 696



BALANSE PR .31.12

ISDALEN INVEST AS

EIENDELER	Note	2020	2019
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Konsesjoner, patenter o.l.	1	0	8 524
Utsatt skattefordel	4	7 404 126	6 692 730
Sum immaterielle eiendeler		7 404 126	6 701 253
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	9 810 910	9 996 028
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	7 355 647	8 057 667
Sum varige driftsmidler	1, 6	17 166 557	18 053 695
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	3	5 502 889	5 381 618
Investeringer i tilknyttet selskap	3	6 398 670	6 299 034
Andre langsiktige fordringer	5	22 642 741	23 559 342
Sum finansielle anleggsmidler		34 544 300	35 239 993
Sum anleggsmidler		59 114 983	59 994 942
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		174 228	240 821
Andre kortsiktige fordringer		84 218	59 047
Sum fordringer		258 446	299 868
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	761 892	2 350 464
Sum omløpsmidler		1 020 339	2 650 332
Sum eiendeler		60 135 321	62 645 274



BALANSE PR .31.12

ISDALEN INVEST AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	8, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	9	49 402 474	53 465 640
Sum opptjent egenkapital		49 402 474	53 465 640
Sum egenkapital		49 502 474	53 565 640
GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 6	4 167 663	4 891 211
Sum annen langsiktig gjeld		4 167 663	4 891 211
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		150 227	314 451
Betalbar skatt	4	163 548	163 548
Skyldig offentlige avgifter		409 127	375 994
Gjeld til foretak i samme konsern	7	5 426 445	2 986 550
Annen kortsiktig gjeld		315 836	347 880
Sum kortsiktig gjeld		6 465 183	4 188 423
Sum gjeld		10 632 847	9 079 634
Sum egenkapital og gjeld		60 135 321	62 645 274

Bergen, 23.08.2021
Styret i Isdalen Invest AS

Rolf Kobbeltvedt
Styreleder

Alistair Pelly
Styremedlem

Ross Illingworth Kobbeltvedt
Styremedlem/daglig leder



Isdalen Invest AS

Noter til årsregnskapet 2020

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. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet

Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved forbifall som ikke forventes 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.

ÅKSJER I DATTERSELSKAP OG TILKNYTTET SELSKAP

Investeringer i datterselskap og tilknyttet selskap er vurdert etter kostmetoden. Det er ikke utarbeidet konsernregnskap ettersom konsernet samlet ikke overstiger grensen for små foretak.

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.



Isdalen Invest AS

Noter til årsregnskapet 2020

Note 1 Anleggsmidler

	Immateriell eiendeler	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	219 163	13 616 969	14 552 416	28 388 548
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		271 482		271 482
- Avgang i året			526 720	526 720
= Anskaffelseskost 31.12.20	219 163	13 888 451	14 025 696	28 133 310
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	219 163	2 969 109	949 216	4 137 487
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.20		1 108 433	5 720 834	6 829 267
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.20	219 163	4 077 542	6 670 050	10 966 754
= Bokført verdi 31.12.20	0	9 810 910	7 355 647	17 166 556
Årets ordinære avskrivninger	8 524	456 600	269 323	734 447
Økonomisk levetid	0-5 år	10-30 år	3-10 år	

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	2 628 544	3 070 961
Arbeidsgiveravgift	395 335	458 957
Pensjonskostnader	62 159	53 675
Andre ytelser	36 041	57 710
Sum	3 122 079	3 641 303

Gjennomsnittlig antall årsverk: 4

	Daglig leder	Styre
Lønn	632 451	0
Andre ytelser	97 687	0
Sum	730 138	0

Det er ytet lån til selskapets aksjonærer med totalt kr 22 280 556 pr 31.12.20. Lånet er renteberegnet og det er stilt sikkerhet i fast eiendom. Avsatt utbytte på kr 620 000 er motregnet lånet pr 31.12.20.

Pensjonsforpliktelse

Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene til obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2020 utgjør:

Lovpålagt revisjon	75 000
Teknisk bistand med utarbeidelse av ligningspapirer	19 000
Annen skattebistand	217 475
Annen bistand	25 000
Sum (ekskl. mva)	336 475



Isdalen Invest AS

Noter til årsregnskapet 2020

Note 3 Datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

	KONTOR- KOMMUNE	EIER- ANDEL	BALANSEFØRT VERDI	EGENKAPITAL	RESULTAT
DATTERSELSKAP					
Accurize AS*	Bergen	51,50%	502 889	2 202 380	369 329
Isdalen Invest Eiendom AS	Bergen	100%	5 000 000	5 379 401	-446 157
Sum			5 502 889		
TILKNYTTET SELSKAP					
Drotningvik Utvikling AS***	Bergen	50,00%	0		
NIT Group AS**	Bergen	27,90%	3 961 060	4 300 196	-4 931 470
Tiny Trolls of Norway AS	Bergen	39,68%	2 237 610	1 414 333	-1 505 186
Permar Hair AS	Stavanger	20,00%	200 000	108 910	-98 069
Sum			6 398 670		

* Accurize AS gjennomførte emisjon i 2020 med en emisjonskurs på NOK 35,71 pr aksje. Isdalen Invest AS eier 367 051 aksjer i Accurize og tilsvarte en total verdi på NOK 13 107 391 på tidspunktet for emisjonen (27.august 2020)

** Norwegian Innovation Technology Group AS gjennomførte i desember 2020 en emisjon til kurs NOK 6.160 pr. aksje. Isdalen Invest AS eier 10 384 aksjer i selskapet, som tilsvarer en verdi på NOK 63 965 440 på tidspunkt for emisjonen, (09.12.20).

*** Aksjene i Drotningvik Utvikling AS er nedskrevet fra NOK 895 004 til NOK 0 pr. 31.12.2020.



Isdalen Invest AS

Noter til årsregnskapet 2020

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
For mye/lite avsatt tidligere år	0	163 548
Endring i utsatt skattefordel	-711 396	-769 414
Skattekostnad ordinært resultat	-711 396	-605 866
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-4 154 561	-6 347 562
Permanente forskjeller	920 941	210 797
Endring i midlertidige forskjeller	275 582	2 236 344
Skattepliktig inntekt	-2 958 038	-3 900 421
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Skyldig ilignet skatt fra tidligere år	163 548	163 548
Sum betalbar skatt i balansen	163 548	163 548

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-6 325 981	-6 152 181	173 801
Fordringer	-1 104 996	-997 802	107 194
Gevinst – og tapskonto	-21 653	-27 066	-5 413
Sum	-7 452 630	-7 177 048	275 582
Akkumulert fremførbart underskudd	-26 202 487	-23 244 449	2 958 038
Grunnlag for utsatt skattefordel	-33 655 117	-30 421 498	3 233 620
Utsatt skattefordel (22 %)	-7 404 126	-6 692 730	711 396

Note 5 Fordringer med forfall senere enn ett år og langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år

Fordringer med forfall senere enn 1 år	2020	2019
Fordringer på personlige eiere, styremedlemmer mv.	22 320 516	22 331 472
Lån til tilknyttede foretak	0	104 996
Andre fordringer (anleggsmidler)	322 226	1 122 874
Sum langsiktige fordringer	22 642 741	23 559 342
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	0	0
Sum langsiktig gjeld	0	0



Isdalen Invest AS		Noter til årsregnskapet 2020	
Note 6 Pantstillelser			
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier	31.12.2020	31.12.2019	
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	4 167 663	4 891 211	
Sum	4 167 663	4 891 211	
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler			
Faste eiendommer	4 454 896	4 680 396	
Driftstilbehør	6 544 342	7 150 762	
Sum	10 999 237	11 831 157	

Isdalen Invest AS har i tillegg stilt sikkerhet i sine faste eiendommer på vegne av datterselskapet, Isdalen Invest Eiendom AS. Total realkausjonsbeløp utgjør kr 26 000 000.

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld konsern	5 420 293	3 351 994
Sum	5 420 293	3 351 994

Note 8 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I ISDALEN INVEST AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	100		100 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Elaine Kobbeltvedt	50	50,0	50,0
Rolf Kobbeltvedt	50	50,0	50,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Rolf Kobbeltvedt	Styreleder	50
Totalt antall aksjer		50



Isdalen Invest AS

Noter til årsregnskapet 2020

Note 9 Egenkapital

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Annen egenkapital</u>	<u>Sum egenkapital</u>
Pr 01.01.2020	100 000	53 465 640	53 565 640
Årets resultat		-3 443 165	-3 443 165
Utbytte		-620 000	-620 000
Pr 31.12.2020	100 000	49 402 474	49 502 474

Note 10 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 262 732.

Note 11 Hendelser etter balansedagen

Selskapets virksomhet er ikke vesentlig påvirket av utbruddet av pandemien covid-19. Ved langvarig økonomisk tilbakegang i Norge kan selskapet påvirkes.



Årsregnskap

Signers:

Name	Method	Date
Pelly, Alistair George	BANKID	2021-08-23 09:27
Kobbeltvedt, Rolf	BANKID_MOBILE	2021-08-23 09:44
Kobbeltvedt, Ross I	BANKID_MOBILE	2021-08-23 10:40

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.