



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 614 612
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ISAR INVEST AS
Forretningsadresse: Ensjøveien 12D
0655 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Dag K. Hauge
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.06.2022

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, 15.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Resultat av investeringsvirksomhet	4	3 851 372	6 976 961
Sum inntekter		3 851 372	6 976 961
Kostnader			
Annen driftskostnad	5	38 767	35 625
Sum kostnader		38 767	35 625
Driftsresultat		3 812 605	6 941 336
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		61 029	15 992
Sum finansinntekter		61 029	15 992
Annen rentekostnad			11 718
Sum finanskostnader			11 718
Netto finans		61 029	4 274
Ordinært resultat før skattekostnad		3 873 634	6 945 610
Skattekostnad på ordinært resultat		20 890	13 066
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 852 744	6 932 544
Årsresultat		3 852 744	6 932 544
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	3		-6 482 718
Overføring til/fra annen egenkapital	3	-3 852 744	-449 826
Sum overføringer og disponeringer		-3 852 744	-6 932 544



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		4 483 850	4 672 369
Sum finansielle anleggsmidler		4 483 850	4 672 369
Sum anleggsmidler		4 483 850	4 672 369
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		32 640	23 035
Sum fordringer		32 640	23 035
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2	56 143 723	32 567 721
Andre finansielle instrumenter			999 999
Sum investeringer		56 143 723	33 567 720
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		162 901 924	21 429 768
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		162 901 924	21 429 768
Sum omløpsmidler		219 078 287	55 020 523
SUM EIENDELER		223 562 137	59 692 892

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Aksjekapital	3	500 000	300 000
Overkurs	3	218 730 000	40 930 000
Annen innskutt egenkapital			18 000 000
Sum innskutt egenkapital		219 230 000	59 230 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	4 302 570	449 826
Sum opptjent egenkapital		4 302 570	449 826
Sum egenkapital		223 532 570	59 679 826
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt		20 890	13 066
Annen kortsiktig gjeld		8 677	
Sum kortsiktig gjeld		29 567	13 066
Sum gjeld		29 567	13 066
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		223 562 137	59 692 892



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 754834

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 614 612
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ISAR INVEST AS
Forretningsadresse: Ensjøveien 12D
0655 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Dag K. Hauge
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.06.2022

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, 01.08.2022



Organisasjonsnr: 915 614 612
ISAR INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Resultat av investeringsvirksomhet	4	3 851 372	6 976 961
Sum inntekter		3 851 372	6 976 961
Kostnader			
Annen driftskostnad	5	38 767	35 625
Sum kostnader		38 767	35 625
Driftsresultat		3 812 605	6 941 336
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		61 029	15 992
Sum finansinntekter		61 029	15 992
Annen rentekostnad			11 718
Sum finanskostnader			11 718
Netto finans		61 029	4 274
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		20 890	13 066
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 852 744	6 932 544
Årsresultat		3 852 744	6 932 544
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	3		-6 482 718
Overføring til/fra annen egenkapital	3	-3 852 744	-449 826
Sum overføringer og disponeringer		-3 852 744	-6 932 544



Organisasjonsnr: 915 614 612
ISAR INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		4 483 850	4 672 369
Sum finansielle anleggsmidler		4 483 850	4 672 369
Sum anleggsmidler		4 483 850	4 672 369
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		32 640	23 035
Sum fordringer		32 640	23 035
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2	56 143 723	32 567 721
Andre finansielle instrumenter			999 999
Sum investeringer		56 143 723	33 567 720
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		162 901 924	21 429 768
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		162 901 924	21 429 768
Sum omløpsmidler		219 078 287	55 020 523
SUM EIENDELER		223 562 137	59 692 892

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	500 000	300 000
Overkurs	3	218 730 000	40 930 000
Annen innskutt egenkapital			18 000 000
Sum innskutt egenkapital		219 230 000	59 230 000
Opptjent egenkapital			



Annen egenkapital	3	4 302 570	449 826
Sum opptjent egenkapital		4 302 570	449 826
Sum egenkapital		223 532 570	59 679 826
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt		20 890	13 066
Annen kortsiktig gjeld		8 677	
Sum kortsiktig gjeld		29 567	13 066
Sum gjeld		29 567	13 066
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		223 562 137	59 692 892



Organisasjonsnr: 915 614 612
ISAR INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper

Note
3

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100000.00	3.00	300000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Jan B. Kolberg	100000.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100000.00	100.00%	

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf. undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Isar Invest as

RESULTATREGNSKAP

	<u>Noter</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Driftsinntekter			
Resultat av investeringsvirksomhet	4	3 851 372	6 976 961
Sum driftsinntekter		<u>3 851 372</u>	<u>6 976 961</u>
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	5	38 767	35 625
Sum driftskostnader		<u>38 767</u>	<u>35 625</u>
Driftsresultat		<u>3 812 605</u>	<u>6 941 336</u>
Finansinntekter og -kostnader			
Renteinntekt		61 029	15 992
Rentekostnad			11 718
Sum finansinntekter og - kostnader		<u>61 029</u>	<u>4 274</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>3 873 634</u>	<u>6 945 610</u>
Skattekostnad på ordinært resultat		20 890	13 066
Årsresultat		<u>3 852 744</u>	<u>6 932 544</u>
Disponering av årsresultat			
Overført til (fra) annen egenkapital	3	3 852 744	449 826
Avsatt til udekket tap	3		6 482 718
Sum disponering av årsresultat		<u>3 852 744</u>	<u>6 932 544</u>

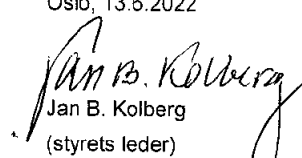


BALANSE PR. 31.12

Isar Invest as

	<u>Noter</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		4 483 850	4 672 369
Sum anleggsmidler		<u>4 483 850</u>	<u>4 672 369</u>
Omløpsmidler			
Andre fordringer		32 640	23 035
<i>Kortsiktige investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer og aksjefond	2	56 143 723	32 567 721
Andre investeringer			999 999
Sum kortsiktige investeringer		<u>56 143 723</u>	<u>33 567 720</u>
Bankinnskudd		162 901 924	21 429 768
Sum omløpsmidler		<u>219 078 287</u>	<u>55 020 523</u>
SUM EIENDELER		<u>223 562 137</u>	<u>59 692 892</u>
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	3	500 000	300 000
Overkurs	3	218 730 000	40 930 000
Annen innskutt egenkapital	3		18 000 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen opptjent egenkapital	3	4 302 570	449 826
Sum egenkapital		<u>223 532 570</u>	<u>59 679 826</u>
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt		20 890	13 066
Annen kortsiktig gjeld		8 677	
Sum kortsiktig gjeld		<u>29 567</u>	<u>13 066</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>223 562 137</u>	<u>59 692 892</u>

Oslo, 13.6.2022



Jan B. Kolberg
(styrets leder)



Isar Invest as

NOTER TIL REGNSKAPET

1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Reglene for små foretak er benyttet.

Klassifisering av resultatoppstillingen

Siden selskapet er et investeringsselskap og har sine inntekter fra denne virksomheten, har man valgt å føre netto resultat fra investeringsaktivitetene som driftsinntekt.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til kortsiktige investeringer. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler – Investeringer i aksjer/verdipapirandeler

Andre finansielle anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom eventuelt vesentlig verdifall for selskapet ikke forventes å være forbigående.

Kortsiktige investeringer

Markedsbaserte aksjer og andre kortsiktige investeringer er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Investeringene er tilordnet anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet. Porteføljepriippet er benyttet ved vurdering av laveste verdi for markedsbaserte aksjer og aksjefond.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt.

Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt resultatforskjeller på andeler i deltakerlignede selskaper. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, er utlignet. Eventuell netto utsatt skattefordel balanseføres ikke.

2 Investeringer

Kategori	Virkelig verdi	Resultatført verdiendring
Markedsbaserte aksjer og aksjefond	59 597 376	- 823 930

3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs innbetalt	Sum innskutt egenkapital	Annen opptjent egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 31.12.2020	300 000	58 930 000	59 230 000	449 826	59 679 826
Innskutt ny egenkapital	200 000	159 800 000	160 000 000		160 000 000
Årets resultat				3 852 744	3 852 744
Egenkapital 31.12.2021	500 000	218 730 000	219 230 000	4 302 570	223 532 570



Isar Invest as

4 Resultat av investeringsvirksomhet

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Utbytte	1 120 362	1 800 361
Gevinst ved salg finansielle eiendeler	3 607 450	1 024 581
Annen finansinntekt	74 310	106 118
Verdøkning investeringer virkelig verdi		6 133 059
Verdireduksjon investeringer virkelig verdi	823 930	
Nedskrivning finansielle anleggsmidler	- 1 090 000	1 640 000
Tap ved salg finansielle eiendeler	1 181 592	406 225
Annen finanskostnad	35 228	40 933
Sum annen driftsinntekt	3 851 372	6 976 961

5 Lønnskostnader, antall årsverk, godtgjørelser mv.

Det har ikke vært ansatte i firmaet i 2021, og firmaet har dermed ingen tjenestepensjon.

Det er ikke utbetalt lønn eller andre ytelser til styrets leder.

Det er ikke ytet lån eller gitt sikkerhetsstillelse til styrets leder.



PKF ReVisjon AS



Revisjon &
rådgivning

Til generalforsamlingen
Isar Invest AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2021

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Isar Invest AS som viser et overskudd på kr 3 852 744. 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 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 ansvar for årsregnskapet

Styret (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.

Tel • +47 22 78 28 00 • www.pkf.no

PKF ReVisjon AS • Sandstuveien 70, Pb. 199 Manglerud, 0612 Oslo • Org./revisornr. 983 773 370

Medlem av Den norske Revisorforening

PKF ReVisjon AS er medlem av PKF International Limited, et nettverk av juridisk uavhengige selskaper, og fraskriver seg ethvert ansvar for arbeid eller manglende arbeid utført av et annet individuelt selskapsmedlem eller annet selskap.



PKF ReVisjon AS

PKF

Revisjon &
rådgivning

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

Oslo, 17. juni 2022

PKF REVISJON AS

Rolf Arentz-Hansen
statsautorisert revisor