



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

| | |
|-------------------------|-------------------------|
| Årsregnskapets periode: | 01.01.2023 - 31.12.2023 |
|-------------------------|-------------------------|

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: | Kobbeltvedt Rolf |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet: | 22.06.2024 |

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 10.07.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 602 432 | 9 961 224 |
| Annen driftsinntekt | | 39 962 | 4 580 586 |
| Sum inntekter | | 642 394 | 14 541 810 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | | 1 623 782 |
| Lønnskostnad | 1 | 2 977 487 | 4 632 340 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 177 000 | 173 182 |
| Annen driftskostnad | | 1 814 118 | 5 219 218 |
| Sum kostnader | | 4 968 605 | 11 648 522 |
| Driftsresultat | | -4 326 211 | 2 893 287 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | | 3 000 000 | |
| Annen renteinntekt | | 859 917 | 402 509 |
| Annen finansinntekt | | 1 182 437 | 653 783 |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler | | | 28 578 |
| Sum finansinntekter | | 5 042 354 | 1 084 870 |
| Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler | | 179 189 | |
| Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler | | | 3 130 593 |
| Annen rentekostnad | | 33 875 | 127 202 |
| Annen finanskostnad | | 4 981 | 721 032 |
| Sum finanskostnader | | 218 045 | 3 978 826 |
| Netto finans | | 4 824 310 | -2 893 956 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 498 099 | -669 |
| Skattekostnad på resultat | 3 | -505 961 | 725 912 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 1 004 060 | -726 581 |
| Årsresultat | 4 | 1 004 060 | -726 581 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|------------------|-----------------|
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 1 004 060 | -726 581 |
| Totalresultat | | 1 004 060 | -726 581 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Tilleggsutbytte | | 850 000 | 1 300 000 |
| Overført fra annen egenkapital | | 154 060 | -2 026 581 |
| Sum overføringer og disponeringer | 4 | 1 004 060 | -726 581 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | 7 589 601 | 7 083 640 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 7 589 601 | 7 083 640 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 2, 5 | 2 391 276 | 2 340 676 |
| Maskiner og anlegg | 2 | | |
| Skip og flytende installasjoner | 2 | 67 500 | 67 500 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 2 | 1 236 288 | 1 427 221 |
| Sum varige driftsmidler | 2 | 3 695 064 | 3 835 397 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 6 | 5 502 889 | 5 502 889 |
| Investering i annet foretak i samme konsern | 6 | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 7 | 1 280 621 | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | | 3 961 240 | 3 961 240 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | | 2 639 005 | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 686 825 | 150 000 |
| Andre langsiktige fordringer | 8 | 23 893 179 | 23 916 367 |
| Sum finansielle anleggsmidler | 9 | 37 963 759 | 33 530 496 |
| Sum anleggsmidler | | 49 248 424 | 44 449 533 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 3 119 747 | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | | 819 222 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 1 175 946 | 6 245 215 |
| Sum fordringer | 9 | 1 175 946 | 7 064 437 |
| Investeringer | | | |
| Aksjer og andeler i foretak i samme konsern | 6 | | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Markedsbaserte aksjer | | 950 811 | 220 164 |
| Sum investeringer | | 950 811 | 220 164 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 1 966 085 | 3 073 871 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 966 085 | 3 073 871 |
| Sum omløpsmidler | | 7 212 590 | 10 358 472 |
| SUM EIENDELER | | 56 461 013 | 54 808 005 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|-------|----------------|----------------|
| Aksjekapital | 4, 10 | 100 000 | 100 000 |
| Beholdning av egne aksjer | 10 | | |
| Overkurs | 4 | | |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |

Opptjent egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Annen egenkapital | 4 | 47 981 840 | 47 827 780 |
| Sum opptjent egenkapital | | 47 981 840 | 47 827 780 |

Sum egenkapital

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| 4 | 48 081 840 | 47 927 780 |
|---|-------------------|-------------------|

Gjeld

Langsiktig gjeld

| | | | |
|-----------------------------------|---|----------------|----------------|
| Utsatt skatt | 3 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 403 636 | 486 260 |
| Langsiktig konserngjeld | 7 | | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 403 636 | 486 260 |

Sum langsiktig gjeld

| | | |
|--|----------------|----------------|
| | 403 636 | 486 260 |
|--|----------------|----------------|

Kortsiktig gjeld



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Leverandørgjeld | | | 61 993 |
| Betalbar skatt | 3 | 163 548 | 163 548 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 294 963 | 286 550 |
| Kortsiktig konserngjeld | 7 | 5 719 634 | 3 923 190 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 797 393 | 1 958 685 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 7 975 538 | 6 393 965 |
| Sum gjeld | | 8 379 174 | 6 880 225 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 56 461 013 | 54 808 005 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 585996

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Kobbeltvedt Rolf
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 06.07.2024



Organisasjonsnr: 990 591 466
ISDALEN INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 602 432 | 9 961 224 |
| Annen driftsinntekt | | 39 962 | 4 580 586 |
| Sum inntekter | | 642 394 | 14 541 810 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | | 1 623 782 |
| Lønnskostnad | 1 | 2 977 487 | 4 632 340 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 177 000 | 173 182 |
| Annen driftskostnad | | 1 814 118 | 5 219 218 |
| Sum kostnader | | 4 968 605 | 11 648 522 |
| Driftsresultat | | -4 326 211 | 2 893 287 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | | 3 000 000 | |
| Annen renteinntekt | | 859 917 | 402 509 |
| Annen finansinntekt | | 1 182 437 | 653 783 |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler | | | 28 578 |
| Sum finansinntekter | | 5 042 354 | 1 084 870 |
| Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler | | 179 189 | |
| Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler | | | 3 130 593 |
| Annen rentekostnad | | 33 875 | 127 202 |
| Annen finanskostnad | | 4 981 | 721 032 |
| Sum finanskostnader | | 218 045 | 3 978 826 |
| Netto finans | | 4 824 310 | -2 893 956 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på resultat | 3 | -505 961 | 725 912 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 1 004 060 | -726 581 |
| Årsresultat | 4 | 1 004 060 | -726 581 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 1 004 060 | -726 581 |
| Totalresultat | | 1 004 060 | -726 581 |



| | | | |
|--|----------|------------------|-----------------|
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Tilleggsutbytte | | 850 000 | 1 300 000 |
| Overført fra annen egenkapital | | 154 060 | -2 026 581 |
| Sum overføringer og disponeringer | 4 | 1 004 060 | -726 581 |



Organisasjonsnr: 990 591 466
ISDALEN INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2023** **2022**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 3 7 589 601 7 083 640
Sum immaterielle eiendeler 7 589 601 7 083 640

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.
fast eiendom 2, 5 2 391 276 2 340 676
Maskiner og anlegg 2
Skip og flytende
installasjoner 2 67 500 67 500
Driftsløsøre, inventar o.
a. utstyr 2 1 236 288 1 427 221
Sum varige driftsmidler 2 3 695 064 3 835 397

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 6 5 502 889 5 502 889
Investering i annet
foretak i samme konsern 6
Lån til foretak i samme
konsern 7 1 280 621
Investeringer i
tilknyttet selskap 3 961 240 3 961 240
Lån til tilknyttet
selskap og felles
kontrollert virksomhet 2 639 005
Investeringer i aksjer og
andeler 686 825 150 000
Andre langsiktige
fordringer 8 23 893 179 23 916 367
Sum finansielle
anleggsmidler 9 37 963 759 33 530 496
Sum anleggsmidler 49 248 424 44 449 533

Omløpsmidler

Varer

Sum varer 3 119 747

Fordringer

Kundefordringer 819 222
Andre kortsiktige
fordringer 1 175 946 6 245 215
Sum fordringer 9 1 175 946 7 064 437

Investeringer

Aksjer og andeler i
foretak i samme konsern 6



| | | | |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| Markedsbaserte aksjer | | 950 811 | 220 164 |
| Sum investeringer | | 950 811 | 220 164 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | | 1 966 085 | 3 073 871 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 966 085 | 3 073 871 |
| Sum omløpsmidler | | 7 212 590 | 10 358 472 |
| SUM EIENDELER | | 56 461 013 | 54 808 005 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 4, 10 | 100 000 | 100 000 |
| Beholdning av egne aksjer | 10 | | |
| Overkurs | 4 | | |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4 | 47 981 840 | 47 827 780 |
| Sum opptjent egenkapital | | 47 981 840 | 47 827 780 |
| Sum egenkapital | 4 | 48 081 840 | 47 927 780 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 403 636 | 486 260 |
| Langsiktig konserngjeld | 7 | | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 403 636 | 486 260 |
| Sum langsiktig gjeld | | 403 636 | 486 260 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | | 61 993 |
| Betalbar skatt | 3 | 163 548 | 163 548 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 294 963 | 286 550 |
| Kortsiktig konserngjeld | 7 | 5 719 634 | 3 923 190 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 797 393 | 1 958 685 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 7 975 538 | 6 393 965 |
| Sum gjeld | | 8 379 174 | 6 880 225 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 56 461 013 | 54 808 005 |



Organisasjonsnr: 990 591 466
ISDALEN INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
4.00

| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> |
|---------------------------------|--|
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u> |

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

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

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



Årsregnskap 2023 Isdalen Invest AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisjonsberetning

Org.nr.: 990 591 466



Resultatregnskap

Isdalen Invest AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2023 | 2022 |
|---|----------|-------------------|-------------------|
| Salgsinntekt | | 602 432 | 9 961 224 |
| Annen driftsinntekt | | 39 962 | 4 580 586 |
| Sum driftsinntekter | | 642 394 | 14 541 810 |
| Varekostnad | | 0 | 1 623 782 |
| Lønnskostnad | 1 | 2 977 487 | 4 632 340 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 177 000 | 173 182 |
| Annen driftskostnad | | 1 814 118 | 5 219 218 |
| Sum driftskostnader | | 4 968 605 | 11 648 522 |
| Driftsresultat | | -4 326 211 | 2 893 287 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | | 3 000 000 | 0 |
| Annen renteinntekt | | 859 917 | 402 509 |
| Annen finansinntekt | | 1 182 437 | 653 783 |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler | | 0 | 28 578 |
| Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler | | 179 189 | 0 |
| Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler | | 0 | 3 130 593 |
| Annen rentekostnad | | 33 875 | 127 202 |
| Annen finanskostnad | | 4 981 | 721 032 |
| Resultat av finansposter | | 4 824 310 | -2 893 956 |
| Resultat før skattekostnad | | 498 099 | -669 |
| Skattekostnad på resultat | 3 | -505 961 | 725 912 |
| Årsresultat | 4 | 1 004 060 | -726 581 |
| Overføringer | | | |
| Tilleggsutbytte | | 850 000 | 1 300 000 |
| Overført fra annen egenkapital | | -154 060 | 2 026 581 |
| Sum overføringer | 4 | 1 004 060 | -726 581 |



Balanse

Isdalen Invest AS

| Eiendeler | Note | 2023 | 2022 |
|---|----------|-------------------|-------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | 7 589 601 | 7 083 640 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 7 589 601 | 7 083 640 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 2, 5 | 2 391 276 | 2 340 676 |
| Skip og flytende installasjoner | 2 | 67 500 | 67 500 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 2 | 1 236 288 | 1 427 221 |
| Sum varige driftsmidler | 2 | 3 695 064 | 3 835 397 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i datterselskap | 6 | 5 502 889 | 5 502 889 |
| Lån til foretak i samme konsern | 7 | 1 280 621 | 0 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | | 3 961 240 | 3 961 240 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | | 2 639 005 | 0 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 686 825 | 150 000 |
| Andre langsiktige fordringer | 8 | 23 893 179 | 23 916 367 |
| Sum finansielle anleggsmidler | 9 | 37 963 759 | 33 530 496 |
| Sum anleggsmidler | | 49 248 424 | 44 449 533 |
| Omløpsmidler | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | | 3 119 747 | 0 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 0 | 819 222 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 1 175 946 | 6 245 215 |
| Sum fordringer | 9 | 1 175 946 | 7 064 437 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | | 950 811 | 220 164 |
| Sum investeringer | | 950 811 | 220 164 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 1 966 085 | 3 073 871 |
| Sum omløpsmidler | | 7 212 590 | 10 358 472 |
| Sum eiendeler | | 56 461 013 | 54 808 005 |

Isdalen Invest AS

Side 3



Balanse

Isdalen Invest AS

Egenkapital og gjeld

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|-------|----------------|----------------|
| Aksjekapital | 4, 10 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |

Opptjent egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Annen egenkapital | 4 | 47 981 840 | 47 827 780 |
| Sum opptjent egenkapital | | 47 981 840 | 47 827 780 |

| | | | |
|------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| Sum egenkapital | 4 | 48 081 840 | 47 927 780 |
|------------------------|----------|-------------------|-------------------|

Gjeld

Annen langsiktig gjeld

| | | | |
|-----------------------------------|---|----------------|----------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 403 636 | 486 260 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 403 636 | 486 260 |

Kortsiktig gjeld

| | | | |
|-----------------------------|---|------------------|------------------|
| Leverandørgjeld | | 0 | 61 993 |
| Betalbar skatt | 3 | 163 548 | 163 548 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 294 963 | 286 550 |
| Konserngjeld | 7 | 5 719 634 | 3 923 190 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 797 393 | 1 958 685 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 7 975 538 | 6 393 965 |

| | | | |
|------------------|--|------------------|------------------|
| Sum gjeld | | 8 379 174 | 6 880 225 |
|------------------|--|------------------|------------------|

| | | | |
|---------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| Sum egenkapital og gjeld | | 56 461 013 | 54 808 005 |
|---------------------------------|--|-------------------|-------------------|

Bergen

Styret i Isdalen Invest AS

Kobbeltvedt Rolf
styreleder

Alistair George Pelly
styremedlem

Ross Illingworth Kobbeltvedt
styremedlem/daglig leder



Noter

Isdalen Invest AS

Regnskapsprinsipper

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

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. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. 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 i datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.



Noter

Isdalen Invest AS

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader

| | 2023 | 2022 |
|--------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 2 695 077 | 3 872 705 |
| Arbeidsgiveravgift | 448 065 | 520 169 |
| Pensjonskostnader | 195 787 | 74 917 |
| Andre ytelser | -361 442 | 164 549 |
| Sum | 2 977 487 | 4 632 340 |

Selskapet har i 2023 sysselsatt 4 årsverk.

Note 2 Anleggsmidler

| | Bygninger og tomter | Driftsløsøre, inventar ol. | Sum |
|---------------------------------------|------------------------|-------------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.23 | 3 454 621 | 2 017 858 | 5 472 479 |
| + Tilgang kjøpte driftsmidler | 60 000 | | 60 000 |
| = Anskaffelseskost 31.12.23 | 3 514 621 | 2 017 858 | 5 532 479 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.23 | | 728 982 | 728 982 |
| + Akkumulerte nedskrivninger 31.12.23 | 1 108 433 | | 1 108 433 |
| = Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23 | 1 108 433 | 728 982 | 1 837 415 |
| = Bokført verdi 31.12.23 | 2 406 188 | 1 288 876 | 3 695 064 |
| Årets ordinære avskrivninger | | 177 000 | 177 000 |
| Økonomisk levetid | | 0-7 år | |



Noter

Isdalen Invest AS

Note 3 Skatt

| Årets skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skatt | -505 961 | 725 912 |
| Skattekostnad ordinært resultat | -505 961 | 725 912 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | 498 099 | -670 |
| Permanente forskjeller | -2 797 921 | 3 300 269 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 746 854 | -9 568 262 |
| Skattepliktig inntekt | -1 552 968 | -6 268 663 |
| 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

| | 2023 | 2022 | Endring |
|---|--------------------|--------------------|------------------|
| Varige driftsmidler | -1 020 945 | -945 773 | 75 173 |
| Fordringer | -104 996 | -104 996 | 0 |
| Gevinst – og tapskonto | 2 742 157 | 3 413 838 | 671 681 |
| Sum | 1 616 215 | 2 363 069 | 746 854 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -36 114 400 | -34 561 432 | 1 552 968 |
| Grunnlag for utsatt skattefordel | -34 498 185 | -32 198 363 | 2 299 822 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | -7 589 601 | -7 083 640 | 505 961 |

Note 4 Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------------|---------------------|--------------------------|------------------------|
| Pr. 31.12.2022 | 100 000 | 47 827 780 | 47 927 780 |
| Årets resultat | | 1 004 060 | 1 004 060 |
| Tilleggsutbytte | | -850 000 | -850 000 |
| Pr 31.12.2023 | 100 000 | 47 981 840 | 48 081 840 |



Noter

Isdalen Invest AS

Note 5 Pantstillelser og garantier

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------------------|----------------|
| Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 403 636 | 486 260 |
| Sum | 403 636 | 486 260 |
| Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler | | |
| Bokført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld | 2 391 276 | 522 093 |
| Sum | 2 391 276 | 522 093 |

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt.

Note 6 Datterselskap

| | Eierandel | Balanseført verdi | Selskapets egenkapital | Selskapets resultat |
|----------------------------|-----------|-------------------|------------------------|---------------------|
| Datterselskap | | | | |
| Isdalen Green Transport AS | 100 % | 5 000 000 | 5 029 142 | 3 618 758 |
| Accurize AS | 51 % | 502 889 | -1 493 400 | -1 365 468 |
| Sum | | 5 502 889 | 3 535 742 | 2 253 290 |

Investering i datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet.

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Fordringer | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 1 280 621 | 0 |
| Sum | 1 280 621 | 0 |
| Gjeld | | |
| Annen kortsiktig gjeld konsern | 5 719 634 | 3 923 190 |
| Sum | 5 719 634 | 3 923 190 |



Noter

Isdalen Invest AS

Note 8 Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 23 893 179

Note 9 Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer

Det er ytet lån til selskapets aksjonærer med totalt kr 22 250 519 pr 31.12.2023. Lånet er renteberegnet og det er stilt sikkerhet i fast eiendom.

Note 10 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 |
|-----------------------------|------------|--------------|--------------|
| Kobbeltvedt Elaine M | 50 | 50,0 | 50,0 |
| Kobbeltvedt Rolf | 50 | 50,0 | 50,0 |
| Totalt antall aksjer | 100 | 100,0 | 100,0 |



Til generalforsamlingen i Isdalen Invest AS

Uavhengig revisors beretning for 2023

Konklusjon

Vi har revidert Isdalen Invest AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 004 060. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Ledelsens 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 avviklet.



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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse 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>

Bergen, 22.06.2024
Collegium Revisjon AS

Vidar Namdal
statsautorisert revisor