



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 178 377
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ISA INVEST AS
Forretningsadresse: Doktor Holms vei 17D
0787 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Ivar Sigurd Alsaker
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.08.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 16.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		182 000	
Sum inntekter		182 000	
Kostnader			
Verdireduksjon av markedsbaserte finansielle omsløpsmidler			1 861 652
Lønnskostnad	1, 4		
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler			256 760
Annen driftskostnad	1	285 547	394 809
Sum kostnader		285 547	2 513 220
Driftsresultat		-103 547	-2 513 220
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 973 579	2 770 421
Annen finansinntekt		5 482 572	1 653 452
Sum finansinntekter		8 456 151	4 423 873
Nedskrivning av finansielle eiendeler		2 862 330	
Annen rentekostnad		282 535	449 985
Annen finanskostnad		56 241	
Sum finanskostnader		3 201 106	449 985
Netto finans		5 255 046	3 973 888
Ordinært resultat før skattekostnad		5 151 499	1 460 667
Skattekostnad på resultat	2	540 676	476 497
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 610 823	984 170
Årsresultat	3	4 610 823	984 170
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 610 823	984 170
Totalresultat		4 610 823	984 170



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		5 000 000	5 000 000
Avsatt til annen egenkapital		-389 177	-4 015 830
Sum overføringer og disponeringer		4 610 823	984 170



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler	9		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5		
Investering i annet foretak i samme konsern	5		
Investeringer i tilknyttet selskap			1 022 500
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4	35 286 711	33 626 763
Investeringer i aksjer og andeler	5	21 897 208	26 091 584
Obligasjoner	5		
Andre langsiktige fordringer	6	45 129 781	42 433 581
Sum finansielle anleggsmidler		102 313 700	103 174 428
Sum anleggsmidler		102 313 700	103 174 428
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		207 860	220 960
Sum fordringer		207 860	220 960
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 239 297	1 158 306
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 239 297	1 158 306
Sum omløpsmidler		1 447 157	1 379 266
SUM EIENDELER		103 760 857	104 553 694



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	1 176 000	1 176 000
Beholdning av egne aksjer	8		
Overkurs		3 789 572	3 789 572
Sum innskutt egenkapital		4 965 572	4 965 572
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		88 294 796	88 683 973
Sum opptjent egenkapital		88 294 796	88 683 973
Sum egenkapital	3	93 260 368	93 649 545
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2	8 393	
Sum avsetninger for forpliktelser		8 393	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		3 306 508	3 857 194
Langsiktig konserngjeld	6		
Øvrig langsiktig gjeld		1 437 615	1 554 784
Sum annen langsiktig gjeld		4 744 123	5 411 978
Sum langsiktig gjeld		4 752 516	5 411 978
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	2	733 680	476 497
Skyldig offentlige avgifter		1	1
Utbytte		5 000 000	5 000 000
Annen kortsiktig gjeld		14 292	15 673
Sum kortsiktig gjeld		5 747 973	5 492 171
Sum gjeld		10 500 489	10 904 149
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		103 760 857	104 553 694



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	9		
Pantstillelser	9		



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 720429

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 178 377
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ISA INVEST AS
Forretningsadresse: Doktor Holms vei 17D
0787 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Ivar Sigurd Alsaker
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.08.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 30.08.2023



Organisasjonsnr: 989 178 377
ISA INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		182 000	
Sum inntekter		182 000	
Kostnader			
Verdireduksjon av markedsbaserte finansielle omsløpsmidler			1 861 652
Lønnskostnad	1, 4		
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler			256 760
Annen driftskostnad	1	285 547	394 809
Sum kostnader		285 547	2 513 220
Driftsresultat		-103 547	-2 513 220
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 973 579	2 770 421
Annen finansinntekt		5 482 572	1 653 452
Sum finansinntekter		8 456 151	4 423 873
Nedskrivning av finansielle eiendeler		2 862 330	
Annen rentekostnad		282 535	449 985
Annen finanskostnad		56 241	
Sum finanskostnader		3 201 106	449 985
Netto finans		5 255 046	3 973 888
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	2	5 151 499	1 460 667
Ordinært resultat etter skattekostnad		540 676	476 497
Årsresultat	3	4 610 823	984 170
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 610 823	984 170
Totalresultat		4 610 823	984 170
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		5 000 000	5 000 000
Avsatt til annen egenkapital		-389 177	-4 015 830



Sum overføringer og
disponeringer

4 610 823

984 170



Organisasjonsnr: 989 178 377
ISA INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler	9		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5		
Investering i annet foretak i samme konsern	5		
Investeringer i tilknyttet selskap			1 022 500
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4	35 286 711	33 626 763
Investeringer i aksjer og andeler	5	21 897 208	26 091 584
Obligasjoner	5		
Andre langsiktige fordringer	6	45 129 781	42 433 581
Sum finansielle anleggsmidler		102 313 700	103 174 428
Sum anleggsmidler		102 313 700	103 174 428
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		207 860	220 960
Sum fordringer		207 860	220 960
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	1 239 297	1 158 306
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 239 297	1 158 306
Sum omløpsmidler		1 447 157	1 379 266
SUM EIENDELER		103 760 857	104 553 694
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	1 176 000	1 176 000
Beholdning av egne aksjer	8		
Overkurs		3 789 572	3 789 572
Sum innskutt egenkapital		4 965 572	4 965 572
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		88 294 796	88 683 973
Sum opptjent egenkapital		88 294 796	88 683 973
Sum egenkapital	3	93 260 368	93 649 545
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2	8 393	
Sum avsetninger for forpliktelser		8 393	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		3 306 508	3 857 194
Langsiktig konserngjeld	6		
Øvrig langsiktig gjeld		1 437 615	1 554 784
Sum annen langsiktig gjeld		4 744 123	5 411 978
Sum langsiktig gjeld		4 752 516	5 411 978
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	2	733 680	476 497
Skyldig offentlige avgifter		1	1
Utbytte		5 000 000	5 000 000
Annen kortsiktig gjeld		14 292	15 673
Sum kortsiktig gjeld		5 747 973	5 492 171
Sum gjeld		10 500 489	10 904 149
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		103 760 857	104 553 694
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	9		
Pantstillelser	9		



Organisasjonsnr: 989 178 377
ISA INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



BDO AS
Storgata 19
6509 Kristiansund N

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i ISA Invest AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til ISA Invest AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap 2022
- 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 2022 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 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.

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 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 de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.



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

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

BDO AS

Arne Almklov
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnr: 0XTXZ-35FF8-FFK70-1E0TJ-WKWHT-PPB4J



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Arne Inge Almklov

Statsautorisert revisor

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5993-4-2711695

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-08-28 13:14:43 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: OXTXZ-35FF8-FFK70-TE0TJ-WKWHT-IPB4J

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



BankID Signing
Ivar Sigurd Alsaker
2023-08-17



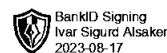
Årsregnskap 2022

Isa Invest AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



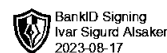
Org.nr.: 989 178 377



RESULTATREGNSKAP

ISA INVEST AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Annen driftsinntekt		182 000	0
Sum driftsinntekter		182 000	0
Verdireduksjon av markedsbaserte finansielle omsløpsmidler		0	1 861 652
Tap fra markedsbaserte finansielle omsløpsmidler		0	256 760
Annen driftskostnad	1	285 547	394 809
Sum driftskostnader		285 547	2 513 220
Driftsresultat		-103 547	-2 513 220
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		2 973 579	2 770 421
Annen finansinntekt		5 482 572	1 653 452
Nedskrivning av finansielle eiendeler		2 862 330	0
Annen rentekostnad		282 535	449 985
Annen finanskostnad		56 241	0
Resultat av finansposter		5 255 046	3 973 888
Resultat før skattekostnad		5 151 499	1 460 667
Skattekostnad på resultat	2	540 676	476 497
Resultat		4 610 823	984 170
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	3	4 610 823	984 170
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		5 000 000	5 000 000
Avsatt til annen egenkapital		-389 177	-4 015 830
Sum overføringer		4 610 823	984 170

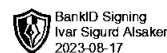


BankID Signing
Ivar Sigurd Alsaker
2023-08-17

BALANSE

ISA INVEST AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i tilknyttet selskap		0	1 022 500
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4	35 286 711	33 626 763
Investeringer i aksjer og andeler	5	21 897 208	26 091 584
Andre langsiktige fordringer	6	45 129 781	42 433 581
Sum finansielle anleggsmidler		102 313 700	103 174 428
Sum anleggsmidler		102 313 700	103 174 428
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer		207 860	220 960
Sum fordringer		207 860	220 960
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 239 297	1 158 306
Sum omløpsmidler		1 447 157	1 379 266
Sum eiendeler		103 760 857	104 553 694



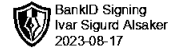
BALANSE

ISA INVEST AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	8	1 176 000	1 176 000
Overkurs		3 789 572	3 789 572
Sum innskutt egenkapital		4 965 572	4 965 572
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		88 294 796	88 683 973
Sum opptjent egenkapital		88 294 796	88 683 973
Sum egenkapital	3	93 260 368	93 649 545
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	2	8 393	0
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		3 306 508	3 857 194
Øvrig langsiktig gjeld		1 437 615	1 554 784
Sum annen langsiktig gjeld		4 744 123	5 411 978
KORTSIKTIG GJELD			
Betalbar skatt	2	733 680	476 497
Skyldig offentlige avgifter		1	1
Utbytte		5 000 000	5 000 000
Annen kortsiktig gjeld		14 292	15 673
Sum kortsiktig gjeld		5 747 973	5 492 171
Sum gjeld		10 500 489	10 904 149
Sum egenkapital og gjeld		103 760 857	104 553 694

Oslo
Styret i Isa Invest AS

Ivar Sigurd Alsaker
styreleder/daglig leder



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. 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.

FORDRINGER

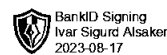
Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

Selskapet har i 2022 sysselsatt 0 årsverk.

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	532 283	476 497
Endring i utsatt skatt	8 393	0
Skattekostnad ordinært resultat	540 676	476 497
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	5 151 499	1 460 667



BankID Signing
Ivar Sigurd Alsaker
2023-08-17
/25 8 / /

Permanente forskjeller	-2 569 913	
Endring i midlertidige forskjeller	-162 118	-20 648
Skattepliktig inntekt	2 419 467	2 165 896

Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt på årets resultat	532 283	476 497
Skyldig ilignet skatt fra tidligere år	201 397	0
Sum betalbar skatt i balansen	733 680	476 497

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	79 526	-82 592	-162 118
Sum	79 526	-82 592	-162 118
Aksjer og andre verdipapirer	-41 376	0	41 376
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	82 592	82 592
Grunnlag for utsatt skatt / skattefordel	38 150	0	-38 150
Utsatt skatt / skattefordel (22 %)	8 393	0	-8 393

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 3 Egenkapital

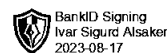
	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	1 176 000	3 789 572	0	88 683 972	93 649 544
Årets resultat				4 610 823	4 610 823
Utbytte				-5 000 000	-5 000 000
Pr 31.12.2022	1 176 000	3 789 572	0	88 294 795	93 260 368

Note 4 Lån til tilknyttet selskap

Selskapet har en fordring på Lycro Holding AS pålydende kr 35 286 711. Påløpte renter i 2022 utgjør kr 2 298 450. For 2021 var fordringen på Lycro Holding AS pålydende kr 33 626 763 og påløpte renter utgjorde kr 1 702 120.

Note 5 Langsiktige verdipapirer, anleggsmidler

	Anskaffelses kost	Virkelig verdi	Balanseført	Årets
Ostøen Countryclub	110 000	110 000	110 000	0
Danske Invest Horisont Aksje	3 199 124	6 313 463	3 199 124	0
Danske Invest Horisont Rt Pluss	1 592 406	1 562 567	1 562 567	-29 839
AEGA ASA	910 872	8 132	8 132	-5 927
Pareto Nordic Cross	107 833	109 437	107 833	0



FIRST AllWeather I	5 897 708	9 632 346	5 897 708	0
Global Equities B	717 890	1 017 703	717 890	0
Nordic Equities A	793 315	1 278 426	793 315	0
Global Equities A	871 001	1 179 494	871 001	0
Pareto Aktiv	935 271	2 333 796	935 271	0
Europa Infrastruktur AS	524 107	32 306	32 306	-3 842
Freebit AS	2 613 266	1 120 116	1 120 116	933
Holberg Kreditt	706 449	694 912	694 912	575
Eden Research Plc	10 124 460	5 664 898	5 664 898	-2 785 962
SEB ImmoPortfolio Target Return Fund	667 532	31 623	31 623	-38 268
FO HiTech Vision V(B) IS	18 046	655 689	18 046	0
FO HiTech Vision V IS	132 465	154 274	132 465	0
Sum	29 921 746	31 899 184	21 897 208	-2 862 330

Det er foretatt en prinsippendring med virkning fra 01.01.2022 der investeringene er omklassifisert fra kortsiktige til langsiktige.

Note 6 Andre langsiktige fordringer

	2022
Fordring på aksjonær	36 383 961
Anen langsiktig gjeld	8 745 820

Fordringen på aksjonær er sikret med pant i eiendeler. Det er stilt betryggende sikkerhet for fordringen. Lånet er avdragsfritt og renter beregnes ihht. normalrentesatsen i arbeidsforhold. Fordringen forfaller mer enn ett år etter regnskapsårets slutt.

Note 7 Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 8 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I ISA INVEST AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 176	1 000,0	1 176 000
Sum	1 176		1 176 000

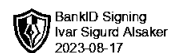
EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Ivar Sigurd Alsaker	1 176	100,0	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære
Ivar Sigurd Alsaker	styreleder/daglig leder	1 176
Totalt antall aksjer		1 176



Note 9 Pantstillelser og garantier

Selskapet har stilt garantier til fordel for aksjonær Ivar Alsaker med € 800 000,-.