



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 997 120 612  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ILEFLOR INVEST AS  
Forretningsadresse: U0101  
Løkkesvingen 12C  
3032 DRAMMEN

### 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: Terje Haug  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2023

### 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, 31.07.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Forvaltningskostnader		31 022	12 992
Administrasjonskostnader		35 208	34 176
Annen kostnad		32 837	43 452
<b>Sum kostnader</b>		<b>99 067</b>	<b>90 620</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-99 067</b>	<b>-90 620</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Utbytte		221 320	173 218
Realisert		102 739	160 939
Annen renteinntekt		22 989	12 345
Obligasjoner		0	63 083
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi			474 544
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>347 048</b>	<b>884 129</b>
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		196 199	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>196 199</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>150 849</b>	<b>884 129</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>51 782</b>	<b>793 509</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>51 782</b>	<b>793 509</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>51 782</b>	<b>793 509</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		0	0
Overføringer til/fra annen egenkapital		51 782	793 509
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>51 782</b>	<b>793 509</b>



### Balanse

Beløp i: NOK Note 2022 2021

#### BALANSE - EIENDELER

##### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

##### Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler 18 872 29 766

**Sum finansielle anleggsmidler** **18 872** **29 766**

**Sum anleggsmidler** **18 872** **29 766**

##### Omløpsmidler

##### Varer

##### Investeringer

Markedsbaserte aksjer 6 620 372 6 808 378

Markedsbaserte obligasjoner 103 000 103 000

**Sum investeringer** **6 723 372** **6 911 378**

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende 2 691 000 2 399 110

**Sum bankinnskudd, kontanter og lignende** **2 691 000** **2 399 110**

**Sum omløpsmidler** **9 414 372** **9 310 488**

**SUM EIENDELER** **9 433 244** **9 340 254**

#### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

##### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Selskapskapital 4 800 000 4 500 000

Overkurs 29 000 29 000

**Sum innskutt egenkapital** **4 829 000** **4 529 000**

##### Opptjent egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Opptjent EK		4 241 793	4 190 011
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>4 241 793</b>	<b>4 190 011</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>9 070 793</b>	<b>8 719 011</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld		362 451	621 243
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>362 451</b>	<b>621 243</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>362 451</b>	<b>621 243</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>362 451</b>	<b>621 243</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>9 433 244</b>	<b>9 340 254</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 525993

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 997 120 612  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ILEFLOR INVEST AS  
Forretningsadresse: U0101  
Løkkesvingen 12C  
3032 DRAMMEN

#### 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: Terje Haug  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2023

#### Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet  
ikke skal revideres: 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, 26.06.2023



Organisasjonsnr: 997 120 612  
ILEFLOR INVEST AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Forvaltningskostnader		31 022	12 992
Administrasjonskostnader		35 208	34 176
Annen kostnad		32 837	43 452
<b>Sum kostnader</b>		<b>99 067</b>	<b>90 620</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-99 067</b>	<b>-90 620</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Utbytte		221 320	173 218
Realisert		102 739	160 939
Annen renteinntekt		22 989	12 345
Obligasjoner		0	63 083
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi			474 544
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>347 048</b>	<b>884 129</b>
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		196 199	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>196 199</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>150 849</b>	<b>884 129</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>51 782</b>	<b>793 509</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>51 782</b>	<b>793 509</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>51 782</b>	<b>793 509</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		0	0
Overføringer til/fra annen egenkapital		51 782	793 509
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>51 782</b>	<b>793 509</b>



Organisasjonsnr: 997 120 612  
ILEFLOR INVEST AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler		18 872	29 766
Sum finansielle anleggsmidler		18 872	29 766
Sum anleggsmidler		18 872	29 766

#### Omløpsmidler

#### Varer

#### Investeringer

Markedsbaserte aksjer	6 620 372	6 808 378
Markedsbaserte obligasjoner	103 000	103 000
Sum investeringer	6 723 372	6 911 378

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	2 691 000	2 399 110
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	2 691 000	2 399 110

Sum omløpsmidler	9 414 372	9 310 488
------------------	-----------	-----------

SUM EIENDELER	9 433 244	9 340 254
---------------	-----------	-----------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Selskapskapital	4 800 000	4 500 000
Overkurs	29 000	29 000
Sum innskutt egenkapital	4 829 000	4 529 000

#### Opptjent egenkapital

Opptjent EK	4 241 793	4 190 011
Sum opptjent egenkapital	4 241 793	4 190 011

Sum egenkapital	9 070 793	8 719 011
-----------------	-----------	-----------

#### Gjeld

#### Langsiktig gjeld



<b>Annen langsiktig gjeld</b>		
Øvrig langsiktig gjeld	362 451	621 243
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>362 451</b>	<b>621 243</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>362 451</b>	<b>621 243</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>362 451</b>	<b>621 243</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>9 433 244</b>	<b>9 340 254</b>



Organisasjonsnr: 997 120 612  
ILEFLOR INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

**Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven. Regnskapsreglene for små foretak er fulgt.

**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.



Ileflor Invest AS (Org nr: 997120612)

Årsberetning for regnskapsåret 2022

# Årsberetning 2022 for

## Ileflor Invest AS

Organisasjonsnummer 997120612

Årsberetning for regnskapsåret 2022





Ileflor Invest AS (Org nr: 997120612)

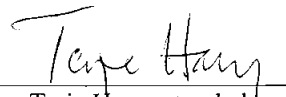
**Disponering av resultat og utbytte**


Årets resultat på 51 782 NOK avsettes i sin helhet til opptjent egenkapital.

Selskapet har etter årets disponeringer en samlet egenkapital på NOK 9 070 793.

Styret i Ileflor Invest AS

Drammen den 03. juni 2023

  
Terje Haug, styreleder

  
Øystein Haug

  
Kristian Haug

  
Kåre Haug

  
Katrine Haug



Ileflor Invest AS (Org nr: 997120612)

---

# Utdrag av noter til årsregnskap 2022 for

## Ileflor Invest AS

Organisasjonsnummer 997120612



Ileflor Invest AS (Org nr: 997120612)

## Note 1 – Generell informasjon

Ileflor Invest AS er et norsk aksjeselskap som ble stiftet 10.06.2011. Selskapets formål er kjøp, salg og utleie av fast eiendom, samt investering og handel med aksjer og verdipapirer, herunder lånefinansierte investeringer med verdipapirer, råvarer og valuta, hvor selskapet kan pantsette sine aktiva i den forbindelse.

Selskapet kan medvirke i andre selskaper innen samme virksomhet, samt alt som hører naturlig til dette.

## Note 2 – Sammendrag av regnskapsprinsipper

### 2.1 Basisprinsipper

Nedfor beskrives de viktigste regnskapsprinsipper som er benyttet ved utarbeidelse av årsregnskapet. Disse prinsippene er benyttet på samme måte i alle perioder som er presentert i regnskapet. Regnskap og noter presenteres i NOK.

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

### 2.2 Valuta

Selskapet investerer i hovedsak i egenkapitalinstrumenter notert i NOK, men har også noen investeringer notert i annen valuta som for eksempel SEK og EUR. Selskapets funksjonelle valuta er NOK. Dette er også presentasjonsvaluta. Balanseposter i utenlandsk valuta er vurdert etter kursen til Norges Bank ved periodens slutt.

### 2.3 Finansielle eiendeler

#### **Klassifisering av finansielle eiendeler til virkelig verdi over resultatet.**

#### a) Anleggsmidler

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Med varig eie menes antatt eie ut over 3-5 år. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

#### b) Omløpsmidler

Kortsiktige plasseringer (aksjer, andeler mv.) klassifiseres som omløpsmidler. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år, er uansett klassifisert som omløpsmidler. For verdipapirer som er en del av en veldiversifisert portefølje med innslag av ulike aktivaklasser der porteføljen forvaltes samlet med hensyn på risiko og avkastning, benyttes laveste verdis prinsipp samlet for porteføljen. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.



Ileflor Invest AS (Org nr: 997120612)

## Regnskapsføring og måling

Vanlige kjøp og salg av investeringer regnskapsføres på avtaletidspunktet, som er den dagen selskapet forplikter seg til å kjøpe eller selge eiendelen. Finansielle eiendeler som føres til virkelig verdi over resultatet regnskapsføres ved anskaffelsen til virkelig verdi og transaksjonsutgiftene resultatføres. Investeringer fjernes fra balansen når rettighetene til å motta kontantstrømmer fra investeringen opphører eller når selskapet i all hovedsak har overført all risiko og hele gevinstpotensialet ved eierskapet. Finansielle eiendeler til virkelig verdi over resultatet måles til virkelig verdi etter første gangs balanseføring. Verdiendringen vises i resultatoppstillingen under linjen ”verdiøkning eller verdireduksjon på finansielle instrumenter”.

Realisert avkastning på investering i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter, samt mottatt utbytte og andre utdelinger, inngår i avkastning på finansinvesteringer under driftsinntekter. Avkastning inkluderer realiserte resultatførte beløp, renter på obligasjoner og pengemarkedsfond og valutaendringer knyttet til investeringer. Negativ avkastning (resultatførte tap) kommer til fradrag. Netto negativ avkastning inngår i negativ avkastning på finansinvesteringer under driftskostnader.

Utbytte fra finansielle eiendeler til virkelig verdi over resultatet er presentert i resultatoppstillingen som mottatt utbytte når selskapet har en rettighet til å motta betaling.

## 2.4 Virkelig verdi

Virkelig verdi av finansielle instrumenter som handles i aktive markeder er basert på markedspris på balansedagen. Et marked er betraktet som aktivt dersom markedskursene er enkelt og regelmessig tilgjengelig fra børs, handler, megler, og disse prisene representerer faktiske og regelmessige forekommende markedstransaksjoner mellom uavhengige parter. Markedsprisen som benyttes for finansielle eiendeler er gjeldende kjøpskurs.

## 2.5 Kontanter og kontantekvivalenter

Kontanter og kontantekvivalenter består av kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, lett omsettelige investeringer med maksimum løpetid på 3 måneders opprinnelig løpetid. Selskapet besitter normalt ikke kontanter. I balansen er trekk på kredittramme inkludert i kortsiktig gjeld.

## 2.6 Uoppgjorte handler

Uoppgjorte handler består av fordringer for instrumenter solgt og gjeld til meglere for instrumenter kjøpt, men hvor endelig oppgjør ikke har funnet sted.

## 2.7 Renteinntekter

Renteinntekter inkluderer renter fra kontanter og kontantekvivalenter og evt. gjeldsinstrumenter til virkelig verdi over resultatet.

## 2.8 Transaksjonskostnader

Transaksjonskostnader er inkludert i realisert avkastning.



Ileflor Invest AS (Org nr: 997120612)

## 2.9 Betalbar skatt og utsatt skatt

Selskapet er underlagt skattereglene i Norge. Dette innebærer at en stor del av selskapets investeringer er omfattet av fritaksmetoden.

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, er utlignet. Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.

## 2.10 Langsiktig lån

Lån regnskapsføres til virkelig verdi når utbetaling av lån finner sted.

## 2.11 Forvaltningshonorar

Forvaltningshonorarer regnskapsføres når selskapet har en forpliktelse til å dekke disse.

## 2.12 Utbytte

Utbyttebetalinger til selskapets aksjonærer klassifiseres som gjeld fra og med det tidspunkt utbyttet er fastsatt av generalforsamlingen.

## Note 3 – Finansiell risikostyring

Alle investeringer i egenkapitalinstrumenter representerer risiko for tap på investert kapital. Maksimal tapsrisiko er begrenset til virkelig verdi som vist i selskapets balanse. Forvalter har mulighet til å benytte derivater i sin forvaltning av selskapets midler.

Selskapet lånefinansierer investeringer. Lånefinansiering øker eksponeringen for selskapet.

## Note 4 – Aksjonærinformasjon

Selskapet har to aksjeklasser, A-aksjer og B-aksjer. På generalforsamlingen gir en A-aksje rett til å avgi en stemme. B-aksjene har kun møterett.

Oversikt over aksjonærer som innehar A-aksjer per 31.12.2022.

Aksjonær	Antall aksjer	Eierandel
Terje Haug	950 000	80 %
Øystein Haug	100 000	8 %
Kristian Haug	100 000	8 %
Katrine Haug	50 000	4 %



Ileflor Invest AS (Org nr: 997120612)

---

Oversikt over aksjonærer som innehar B-aksjer per 31.12.2022.

Aksjonær	Antall aksjer	Eierandel
Terje Haug	1 180 000	33 %
Kristian Haug	1 100 000	30 %
Øystein Haug	1 100 000	30 %
Kåre Haug	100 000	3 %
Turid Haug	110 000	3 %
Katrine Haug	10 000	1 %

## Note 5 – Disponering av årsresultat og avstemming av egenkapital

Styret foreslår overfor generalforsamlingen 11. juni 2022 at årets resultat på NOK 793 509 avsettes til opptjent egenkapital. Selskapet har etter årets disponeringer en samlet egenkapital på NOK 9 719 011.

Per 31.12.2021 er egenkapital per aksje 1,94 NOK.