



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 892 446 032
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ILD HOLDING AS
Forretningsadresse: Portåsveien 30
3050 MJØNDALEN

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: Odd Jensrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.01.2021

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, 24.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	201 349	117 778
Sum kostnader		201 349	117 778
Driftsresultat		-201 349	-117 778
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		72 890 540	258 012
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		15 579	
Annen renteinntekt		14 495	16 333
Sum finansinntekter		72 920 614	274 345
Netto finans		72 920 614	274 345
Ordinært resultat før skattekostnad		72 719 265	156 567
Skattekostnad på ordinært resultat	5		34 101
Ordinært resultat etter skattekostnad		72 719 265	122 466
Årsresultat		72 719 265	122 466
Årsresultat etter minoritetsinteresser		72 719 265	122 466
Totalresultat		72 719 265	122 466
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	7, 7	10 075 000	91 000
Avsatt til annen egenkapital	7	62 644 265	31 466
Sum overføringer og disponeringer		72 719 265	122 466



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	1 350 000	818 853
Investeringer i tilknyttet selskap	3	600 000	600 000
Investeringer i aksjer og andeler	3		
Obligasjoner	1, 2	597 151	675 487
Andre langsiktige fordringer	2	10 150 000	
Sum finansielle anleggsmidler		12 697 151	2 094 340
Sum anleggsmidler		12 697 151	2 094 340
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige konsernfordringer	4	4 177 993	6 909 741
Sum fordringer		4 177 993	6 909 741
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		53 564 116	834 825
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		53 564 116	834 825
Sum omløpsmidler		57 742 109	7 744 567
SUM EIENDELER		70 439 261	9 838 907
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	110 000	110 000
Sum innskutt egenkapital		110 000	110 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	67 904 261	5 259 996
Sum opptjent egenkapital		67 904 261	5 259 996
Sum egenkapital		68 014 261	5 369 996
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	5		34 101
Utbytte		2 425 000	91 000
Kortsiktig konserngjeld	4		4 343 810
Sum kortsiktig gjeld		2 425 000	4 468 911
Sum gjeld		2 425 000	4 468 911
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		70 439 261	9 838 907



Årsregnskap 2020

for

Ild Holding AS

0.7



Resultatregnskap			
Ild Holding AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Annen driftskostnad	1	201 349	117 778
Sum driftskostnader		201 349	117 778
Driftsresultat		-201 349	-117 778
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		72 890 540	258 012
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		15 579	0
Renteinntekter		14 495	16 333
Resultat av finansposter		72 920 614	274 345
Ordinært resultat før skattekostnad		72 719 265	156 567
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	34 101
Ordinært resultat		72 719 265	122 466
Årsresultat		72 719 265	122 466
Overføringer			
Avsatt til utbytte	7	2 425 000	91 000
Ekstraordinært utbytte	7	7 650 000	0
Avsatt til annen egenkapital	7	62 644 265	31 466
Sum overføringer		72 719 265	122 466

Ild Holding AS

Side 2

0.7



Balanse			
Ild Holding AS			
Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	3	1 350 000	818 853
Investeringer i tilknyttet selskap	3	600 000	600 000
Andre fordringer	1, 2	597 151	675 487
Andre langsiktige fordringer	2	10 150 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		12 697 151	2 094 340
Sum anleggsmidler		12 697 151	2 094 340
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige konsernfordringer	4	4 177 993	6 909 741
Sum fordringer		4 177 993	6 909 741
Bankinnskudd, kontanter o.l.		53 564 116	834 825
Sum omløpsmidler		57 742 109	7 744 567
Sum eiendeler		70 439 261	9 838 907

Ild Holding AS

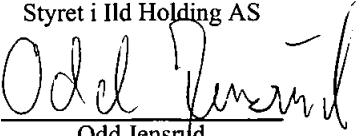
Side 3

67.



Balanse			
Ild Holding AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	110 000	110 000
Sum innskutt egenkapital		110 000	110 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	67 904 261	5 259 996
Sum opptjent egenkapital		67 904 261	5 259 996
Sum egenkapital		68 014 261	5 369 996
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	5	0	34 101
Utbytte		2 425 000	91 000
Annen kortsiktig gjeld konsernselskaper	4	0	4 343 810
Sum kortsiktig gjeld		2 425 000	4 468 911
Sum egenkapital og gjeld		70 439 261	9 838 907

Mjøndalen, 14.01.2021
Styret i Ild Holding AS


Odd Jensrud
styreleder/daglig leder

Ild Holding AS Side 4

07.



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. 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 vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i datterselskaper vurderes etter kostmetoden. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Mottatt utbytte og konsernbidrag fra datterselskapene er inntektsført som annen finansinntekt. Tilsvarende gjelder for investeringer i tilknyttede selskaper.

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

0.7



Note 1 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Ansatte

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2020. Det er ikke utbetalt ytelser eller annen godtgjørelse til ledende personer.

Selskapet er ikke pliktig å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Fordringer på aksjonærer pr. 31.12.20 597 151

Det er gitt lån til nærstående part. Avtalt tilbakebetalingstid er 15 år fra låneopptak og lånet renteberegnes med gjeldende normrentesats. Det er stilt betryggende sikkerhet for lånet.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 185 656, hvorav kr 90 250 gjelder lovpålagt revisjon og kr 95 406 gjelder andre tjenester.

Note 2 Fordringer

Fordringer med forfall senere enn e	2020	2019
Fordringer nærstående parter	597 151	675 487
Andre langsiktige fordringer	10 150 000	-
Sum	<u>10 747 151</u>	<u>675 487</u>

Note 3 Datterselskap, tilknyttet selskap m.v.

Datterselskaper	Forretnings- kontor	Eier/ Stemmeandel	Egenkapital 31.12.2019	Resultat 2019
ILD Forvaltning AS	Drammen	100 %	1 322 175	487 183
ILD Invest AS	Drammen	60 %		
Sum datterselskap				

Tilknyttede selskaper	Forretnings- kontor	Eier/ Stemmeandel	Egenkapital 31.12.2019	Resultat 2019
Aquafront Solutions AS	Drammen	34 %	182 179	-76 436
Sum tilknyttede selskaper				

Siste regnskapsår for disse selskapene er 2019 da årsregnskap for 2020 ennå ikke er avlagt. Ild Invest AS er nystiftet i 2020 og det er derfor ikke opplyst om egenkapital og resultat for dette selskapet.



Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern, aksjonærer mv

	2020	2019
Kortsiktige fordringer		
Ild Forvaltning AS	4 177 993	4 377 993
Bekkevollen Barnehage AS	-	1 492 924
Ild Eiendom AS	-	881 227
Solbergelva Barnehage AS	-	157 597
Sum	4 177 993	6 909 741

	2020	2019
Kortsiktig gjeld		
Linnebakken Barnehage AS	-	4 061 830
Solbergmoen Barnehage AS	-	281 980
Sum	-	4 343 810

Av disse selskapene er det kun Ild Forvaltning AS som er i samme konsern som Ild Holding AS per 31.12.20.

Note 5 Skatt

	2020	2019
Årets skattekostnad fremkommer slik		
Betalbar skatt	-	34 101
Årets totale skattekostnad	-	34 101

	2020	2019
Betalbar skatt i balansen fremkommer som følger:		
Ordinært resultat før skattekostnad	72 719 265	156 567
Permanente forskjeller	-72 907 345	-1 564
Mottatt konsernbidrag	-	-
Endring midlertidige forskjeller	-	-
Overført til underskudd til fremføring	188 080	-
Grunnlag betalbar skatt	-	155 003
Betalbar skatt 22 %	-	34 101

	2020	2019
Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt		
Underskudd til fremføring	-188 080	-
Sum grunnlag utsatt skatt	-188 080	-
Utsatt skatt + / (skattefordel -)	-41 378	-

Utsatt skattefordel er ikke balanseført iht GRS for små foretak.

Note 6 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12. består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	110 000	1	110 000
Sum	110 000		110 000

Eierstruktur	Antall	Eier- andel	Stemme- andel
Odd Jensrud, daglig leder og styrets leder	73 334	67 %	67 %
Kristin Themte	36 666	33 %	33 %
Totalt antall aksjer	110 000	100 %	100 %

0.7.



Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01	110 000	5 259 996	5 369 996
Årsresultat	-	72 719 265	72 719 265
Avsatt utbytte	-	-2 425 000	-2 425 000
Ekstraordinært utbytte	-	-7 650 000	-7 650 000
<u>Egenkapital 31. desember 2019</u>	<u>110 000</u>	<u>67 904 261</u>	<u>68 014 261</u>

0.7



Deloitte.

Deloitte AS
Erik Børresens allé 2
Postboks 2013 Strømsø
NO-3003 Drammen
Norway

Tel: +47 32 26 41 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i ILD Holding AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert ILD Holding AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 72 719 265. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTL and each DTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: 7YWSI-2UNL4-8X7WI-05Z6K-ANLXY-14BZE



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
ILD Holding AS

utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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 bokføringskikk i Norge.

Drammen, 14. januar 2021
Deloitte AS

Morten Viholmen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 7YWSI-2UNL4-8X7Wf-C5Z6K-ANLXY-14BZE



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."

Morten Viholmen

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5998-4-1010726

IP: 217.173.xxx.xxx

2021-01-18 08:37:27Z



Penneo Dokumentnøkkel: 7YWSI-2UNL4-8X7W-05Z6K-ANLXY-14BZE

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/validate>