



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 698 797
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: IDEFORVALTNING ASKER AS
Forretningsadresse: Lilleruts vei 65B
1364 FORNEBU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Knut Arthur Bakke
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 02.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		24 371	7 440
Sum inntekter		24 371	7 440
Kostnader			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	114 000	47 500
Annen driftskostnad	2	-280 296	-64 267
Sum kostnader		-166 296	-16 767
Driftsresultat		190 667	24 207
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		6 000	51 188
Annen renteinntekt		282 865	27 576
Annen finansinntekt		138 205	177 686
Sum finansinntekter		427 070	256 450
Nedskrivning av finansielle eiendeler		-301 760	
Annen rentekostnad		11 016	4 960
Annen finanskostnad			413 693
Sum finanskostnader		-290 744	418 653
Netto finans		717 813	-162 204
Ordinært resultat før skattekostnad		908 480	-137 996
Ordinært resultat etter skattekostnad		908 480	-137 996
Årsresultat		908 480	-137 996
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		1 912 350	74 083
Annen egenkapital		-1 003 870	-212 079
Sum overføringer og disponeringer		908 480	-137 996



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	408 500	522 500
Sum varige driftsmidler		408 500	522 500
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	3	368 852	368 852
Andre fordringer	4	1 028	481 007
Sum finansielle anleggsmidler		369 880	849 859
Sum anleggsmidler		778 380	1 372 359
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		21 500	-308 582
Andre fordringer	5	26 880	14 953
Sum fordringer		48 380	-293 629
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		1 445 135	1 491 965
Markedsbaserte obligasjoner		99 566	221 124
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	6	69 429	95 169
Sum investeringer		1 614 130	1 808 258
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		46 581	30 015
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		46 581	30 015
Sum omløpsmidler		1 709 091	1 544 643
SUM EIENDELER		2 487 471	2 917 003



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (640 aksjer à kr 130,00)		83 200	83 200
Sum innskutt egenkapital		83 200	83 200
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 425 823	2 429 693
Sum opptjent egenkapital		1 425 823	2 429 693
Sum egenkapital		1 509 023	2 512 893
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	310 732	375 460
Sum annen langsiktig gjeld		310 732	375 460
Sum langsiktig gjeld		310 732	375 460
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		18 102	25 117
Annen kortsiktig gjeld		649 615	3 533
Sum kortsiktig gjeld		667 716	28 650
Sum gjeld		978 448	404 110
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 487 471	2 917 003



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 567104

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 698 797
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: IDEFORVALTNING ASKER AS
Forretningsadresse: Lilleruts vei 65B
1364 FORNEBU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Knut Arthur Bakke
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 30.06.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 976 698 797
IDEFORVALTNING ASKER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		24 371	7 440
Sum inntekter		24 371	7 440
Kostnader			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler			
	1	114 000	47 500
Annen driftskostnad	2	-280 296	-64 267
Sum kostnader		-166 296	-16 767
Driftsresultat		190 667	24 207
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap			
		6 000	51 188
Annen renteinntekt		282 865	27 576
Annen finansinntekt		138 205	177 686
Sum finansinntekter		427 070	256 450
Nedskrivning av finansielle eiendeler			
		-301 760	
Annen rentekostnad		11 016	4 960
Annen finanskostnad			413 693
Sum finanskostnader		-290 744	418 653
Netto finans		717 813	-162 204
Ordinært resultat før skattekostnad			
		908 480	-137 996
Ordinært resultat etter skattekostnad			
		908 480	-137 996
Årsresultat		908 480	-137 996
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte			
		1 912 350	74 083
Annen egenkapital		-1 003 870	-212 079
Sum overføringer og disponeringer		908 480	-137 996



Organisasjonsnr: 976 698 797
IDEFORVALTNING ASKER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	1	408 500	522 500
Sum varige driftsmidler		408 500	522 500
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap			
	3	368 852	368 852
Andre fordringer			
	4	1 028	481 007
Sum finansielle anleggsmidler		369 880	849 859
Sum anleggsmidler		778 380	1 372 359
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			
		21 500	-308 582
Andre fordringer			
	5	26 880	14 953
Sum fordringer		48 380	-293 629
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer			
		1 445 135	1 491 965
Markedsbaserte obligasjoner			
		99 566	221 124
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter			
	6	69 429	95 169
Sum investeringer		1 614 130	1 808 258
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
		46 581	30 015
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		46 581	30 015
Sum omløpsmidler		1 709 091	1 544 643
SUM EIENDELER		2 487 471	2 917 003
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital (640 aksjer à kr 130,00)	83 200	83 200
Sum innskutt egenkapital	83 200	83 200
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	1 425 823	2 429 693
Sum opptjent egenkapital	1 425 823	2 429 693
Sum egenkapital	1 509 023	2 512 893
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	7 310 732	375 460
Sum annen langsiktig gjeld	310 732	375 460
Sum langsiktig gjeld	310 732	375 460
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	18 102	25 117
Annen kortsiktig gjeld	649 615	3 533
Sum kortsiktig gjeld	667 716	28 650
Sum gjeld	978 448	404 110
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 487 471	2 917 003



Organisasjonsnr: 976 698 797
IDEFORVALTNING ASKER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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 individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringsverdi i balansen. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Note
1

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	570000.00	

<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	570000.00	

<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-161500.00	

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	408500.00	

<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-114000.00	

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note
3

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet



Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<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>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<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>
---	--------------	------------------

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>
------------------	--------------

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Tilknyttet selskap: Rotor Offshore AS -Bærum. Eierandel: 14,8%. Årsresultat: 1 815 172. Egenkapital: 6 433 352

Note

4

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
1028.00

Mer om fordringer

Note

6

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

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

Note



7

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note

5

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021

IDEFORVALTNING ASKER AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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 individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2021	570 000
Anskaffelseskost 31.12.2021	570 000
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021	(161 500)
Balanseført verdi 31.12.2021	408 500
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(114 000)

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Mer om datterselskap / tilknyttet selskap

Tilknyttet selskap: Rotor Offshore AS -Bærum. Eierandel: 14,8%. Årsresultat: 1 815 172. Egenkapital: 6 433 352

Note 4 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 1 028

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 6 - Virkelig verdi av finansielle instrumenter

Foretaket har ingen finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi.

Note 7 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.