



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	821 328 632
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	ISBRE WATER AS
Forretningsadresse:	Sjovegen 119 5730 ULVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

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:	Johannes Neteland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.06.2022

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, 03.03.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salsinntekt		6 834 762	9 765 022
Anna driftsinntekt		106 852	113 559
Sum inntekter		6 941 615	9 878 581
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		273 385	500 000
Varekostnad		4 769 259	4 258 317
Lønskostnad	1	1 528 840	1 157 895
Avskrivning	5	1 465 270	1 462 929
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5		7 357 015
Annan driftskostnad	1	2 670 623	4 686 606
Sum kostnader		10 707 377	19 422 762
Driftsresultat		-3 765 762	-9 544 180
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			405
Anna finansinntekt		240 310	84 417
Sum finansinntekter		240 310	84 821
Nedskrivning av finansielle anleggsmiddel	3		409 700
Annen rentekostnad		990 909	1 033 278
Annan finanskostnad		156 892	54 373
Sum finanskostnader		1 147 802	1 497 351
Netto finans		-907 491	-1 412 530
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 673 253	-10 956 710
Skattekostnad på ordinært resultat	9		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 673 253	-10 956 710
Årsresultat	6	-4 673 253	-10 956 710



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-4 673 253	-10 956 710
Totalresultat		-4 673 253	-10 956 710
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-4 673 253	-10 956 710
Sum overføringer og disponeringer		-4 673 253	-10 956 710



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjonar, patentar o.l	4, 5	233 896	236 584
Utsatt skattefordel	9		
Sum immaterielle eiendeler		233 896	236 584
Varige driftsmidler			
Tomter, bygningar og annan fast eigedom	4, 5	10 172 034	10 500 001
Maskinar og anlegg	4, 5	2 717 451	3 420 359
Skip, riggar, fly og liknande	5		
Driftslausøyre, inventar, verktøy, kontormaskinar og liknande	4, 5	1 158 331	1 590 038
Sum varige driftsmidler	4, 5	14 047 816	15 510 398
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3		
Investering i annet foretak i samme konsern	3		
Andre langsiktige krav		25 000	25 000
Sum finansielle anleggsmidler		25 000	25 000
Sum anleggsmidler		14 306 712	15 771 982
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		1 971 680	2 245 065
Fordringer			
Kundekrav	4	330 958	2 871 191
Andre kortsiktige krav		915 663	3 477 287
Sum fordringer		1 246 622	6 348 478
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskott, kontantar og liknande	2	1 047 022	481 941
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 047 022	481 941
Sum omløpsmidler		4 265 323	9 075 484



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EIENDELER		18 572 035	24 847 466
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	30 334 248	30 334 248
Beholdning av egne aksjer	7		
Overkurs	6		
Sum innskutt egenkapital		30 334 248	30 334 248
Opptjent egenkapital			
Annan egenkapital	6		
Udekket tap	6, 8	24 983 911	20 310 658
Sum opptjent egenkapital		-24 983 911	-20 310 658
Sum egenkapital	6	5 350 337	10 023 590
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	254 201	7 662 659
Øvrig langsiktig gjeld	4		1 867 947
Sum annen langsiktig gjeld	8	254 201	9 530 606
Sum langsiktig gjeld		254 201	9 530 606
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar	4, 8	6 811 273	
Leverandørgjeld		513 986	1 222 849
Betalbar skatt	9		
Skyldige offentlege avgifter		76 731	42 842
Anna kortsiktig gjeld	4, 8	5 565 507	4 027 580
Sum kortsiktig gjeld		12 967 497	5 293 270



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum gjeld		13 221 698	14 823 876
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 572 035	24 847 466
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	4		



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 857306

Enheten

Organisasjonsnummer: 821 328 632
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ISBRE WATER AS
Forretningsadresse: Sjøvegen 119
5730 ULVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Johannes Neteland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 13.08.2022



Organisasjonsnr: 821 328 632
ISBRE WATER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salsinntekt		6 834 762	9 765 022
Anna driftsinntekt		106 852	113 559
Sum inntekter		6 941 615	9 878 581
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		273 385	500 000
Varekostnad		4 769 259	4 258 317
Lønskostnad	1	1 528 840	1 157 895
Avskrivning	5	1 465 270	1 462 929
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5		7 357 015
Annan driftskostnad	1	2 670 623	4 686 606
Sum kostnader		10 707 377	19 422 762
Driftsresultat		-3 765 762	-9 544 180
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			405
Anna finansinntekt		240 310	84 417
Sum finansinntekter		240 310	84 821
Nedskrivning av finansielle anleggsmiddel	3		409 700
Annen rentekostnad		990 909	1 033 278
Annan finanskostnad		156 892	54 373
Sum finanskostnader		1 147 802	1 497 351
Netto finans		-907 491	-1 412 530
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 673 253	-10 956 710
Skattekostnad på ordinært resultat	9		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 673 253	-10 956 710
Årsresultat	6	-4 673 253	-10 956 710
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-4 673 253	-10 956 710
Totalresultat		-4 673 253	-10 956 710



Overføringer og disponeringer		
Udekket tap	-4 673 253	-10 956 710
Sum overføringer og disponeringer	-4 673 253	-10 956 710



Organisasjonsnr: 821 328 632
ISBRE WATER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjonar, patentar o.l	4, 5	233 896	236 584
Utsatt skattefordel	9		
Sum immaterielle eiendeler		233 896	236 584
Varige driftsmidler			
Tomter, bygningar og annan fast eigedom	4, 5	10 172 034	10 500 001
Maskinar og anlegg	4, 5	2 717 451	3 420 359
Skip, riggar, fly og liknande	5		
Driftslausøyre, inventar, verktøy, kontormaskinar og liknande	4, 5	1 158 331	1 590 038
Sum varige driftsmidler	4, 5	14 047 816	15 510 398
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3		
Investering i annet foretak i samme konsern	3		
Andre langsiktige krav		25 000	25 000
Sum finansielle anleggsmidler		25 000	25 000
Sum anleggsmidler		14 306 712	15 771 982
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		1 971 680	2 245 065
Fordringer			
Kundekrav	4	330 958	2 871 191
Andre kortsiktige krav		915 663	3 477 287
Sum fordringer		1 246 622	6 348 478
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskott, kontantar og liknande	2	1 047 022	481 941
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 047 022	481 941
Sum omløpsmidler		4 265 323	9 075 484
SUM EIENDELER		18 572 035	24 847 466



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6, 7	30 334 248	30 334 248
Beholdning av egne aksjer	7		
Overkurs	6		
Sum innskutt egenkapital		30 334 248	30 334 248

Opptjent egenkapital

Annan egenkapital	6		
Udekket tap	6, 8	24 983 911	20 310 658
Sum opptjent egenkapital		-24 983 911	-20 310 658

Sum egenkapital	6	5 350 337	10 023 590
------------------------	----------	------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	9		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	4	254 201	7 662 659
Øvrig langsiktig gjeld	4		1 867 947
Sum annen langsiktig gjeld	8	254 201	9 530 606
Sum langsiktig gjeld		254 201	9 530 606

Kortsiktig gjeld

Gjeld til			
kredittinstitusjonar	4, 8	6 811 273	
Leverandørgjeld		513 986	1 222 849
Betalbar skatt	9		
Skyldige offentlege			
avgifter		76 731	42 842
Anna kortsiktig gjeld	4, 8	5 565 507	4 027 580
Sum kortsiktig gjeld		12 967 497	5 293 270

Sum gjeld		13 221 698	14 823 876
------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 572 035	24 847 466
---------------------------------	--	-------------------	-------------------

POSTER UTENOM BALANSEN

Pantstillelser	4		
----------------	---	--	--



Organisasjonsnr: 821 328 632
ISBRE WATER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
3.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



RSM Norge AS

Miltzows gata 2, 5700 Voss
Boks 136, 5701 Voss
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 56 52 04 00
F +47 56 52 04 01

www.rsmnorge.no

Til generalforsamlinga i Isbre Water AS

Melding frå uavhengig revisor

Konklusjon med atterhald

Vi har revidert Isbre Water AS sin årsrekneskap som viser eit underskot på kr 4 673 253. Årsrekneskapen er samansett av balanse per 31. desember 2021, resultatrekneskap for rekneskapsåret avslutta per denne datoen og notar til årsrekneskapen, medrekna eit samandrag av viktige rekneskapsprinsipp.

Etter vår meining

- oppfyller årsrekneskapen, med unntak av moglege verknader av tilhøva som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjon med atterhald*, gjeldande lovkrav, og
- gjev årsrekneskapen, med unntak av moglege verknader av tilhøva som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjon med atterhald*, eit rettvisande bilete av selskapet si finansielle stilling per 31. desember 2021, og av resultatata til selskapet for rekneskapsåret avslutta per denne datoen i samsvar med rekneskapslova sine reglar og god rekneskapskikk i Noreg.

Grunnlag for konklusjon med atterhald

Revisjonsmeldinga for førre rekneskapsår konkluderer med at revisor ikkje kan uttala seg om årsrekneskapen grunna mangelfull internkontroll på fleire vesentlege punkt. Vi har difor ikkje vore i stand til å innhenta tilstrekkeleg og føremålstenleg revisjonsbevis for vurdering av alle postane i årets inngåande balanse. Sidan inngåande balanse inngår i utrekning av årsresultatet, har vi ikkje vore i stand til å slå fast om justeringar kunne ha vore naudsynte med omsyn til resultatet som framgår av resultatrekneskapen. Selskapet har ikkje tilfredsstillande rutinar for å sikre fullstende av salsinntekter og kundefordringar. Vi har difor ikkje vore i stand til å slå fast om det kunne ha vore behov for å justere desse beløpa.

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med dei internasjonale revisjonsstandardane International Standards on Auditing (ISA-ane). Våre oppgåver og plikter etter desse standardane er skildra under overskrifta *Revisor sine oppgåver og plikter ved revisjon av årsrekneskapen*. Vi er uavhengige av selskapet slik det er krav om i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (medrekna dei internasjonale sjølvstendestandardane) utferda av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglane), og har oppfylt dei andre etiske pliktene våre i samsvar med desse krava. Innhenta revisjonsbevis er etter vår oppfatning tilstrekkeleg og føremålstenleg som grunnlag for vår konklusjon.

Vesentleg uvisse knytt til framleis drift

Vi gjer merksam på note 8 i rekneskapen, som opplyser at selskapet har pådrege seg ytterlegare tap etter balansedagen, og at ein stor del av selskapet si gjeld forfell hausten 2022. Som opplyst i note 8, indikerer desse tilhøva og andre omstende som er skildra i note 8, at det er ei vesentleg uvisse som kan skape tvil av betydning om selskapet si evne til framleis drift. Konklusjonen vår er ikkje modifisert grunna dette tilhøvet.

Styret og dagleg leiar sitt ansvar for årsrekneskapen

Styret og dagleg leiar (leiinga) er ansvarlege for å utarbeide årsrekneskapen og for at han gir eit rettvisande bilete i samsvar med rekneskapslova sine reglar og god rekneskapskikk i Noreg. Leiinga er også ansvarleg for naudsynt intern kontroll for å kunne utarbeide ein årsrekneskap som ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, verken som følgje av misleg framferd eller feil som ikkje er tilsikta.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.



Melding frå uavhengig revisor 2021 for Isbre Water AS

Ved utarbeidinga av årsrekneskapen er leiinga ansvarleg for å ta standpunkt til selskapet si evne til å halde fram med drifta, og opplyse om tilhøve av betydning for dette og å bruke føresetnaden om at drifta kan halde fram med mindre leiinga enten har til hensikt å avvike selskapet eller å avslutte drifta, eller ikkje har noko anna realistisk alternativ.

Revisor sine oppgåver og plikter ved revisjon av årsrekneskapen

Vårt mål er å oppnå tryggande sikkerheit for at årsrekneskapen totalt sett ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, verken som følge av misleg framferd eller feil som ikkje er tilsikta, og å gi ei revisjonsmelding som inneheld konklusjonen vår. Tryggande sikkerheit er ein høg grad av tryggleik, men ingen garanti for at ein revisjon utført i samsvar med ISA-ane, alltid vil avdekke vesentleg feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misleg framferd eller feil som ikkje er tilsikta. Feilinformasjon blir vurdert som vesentleg dersom han, åleine eller samla, innanfor rimelege grenser kan forventast å påverke økonomiske avgjerder som brukarane tek basert på årsrekneskapen.

For skildring av revisor sine oppgåver og plikter viser vi til: <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Andre tilhøve

Selskapet har ikkje handsama skattetrekksmidlar i samsvar med reglane i skattebetalingslova § 5-12.

Voss, 13. juli 2022
RSM Norge AS


Harald Bjotveit
statsautorisert revisor



RESULTATREKNESKAP

ISBRE WATER AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Salsinntekt		6 834 762	9 765 022
Anna driftsinntekt		106 852	113 559
Sum driftsinntekter		6 941 615	9 878 581
Varekostnad		4 769 259	4 258 317
Beholdningsendring varer under tilverking og ferdigvarer		273 385	500 000
Lønskostnad	1	1 528 840	1 157 895
Avskrivning	5	1 465 270	1 462 929
Nedskrivning	5	0	7 357 015
Annan driftskostnad	1	2 670 623	4 686 606
Sum driftskostnader		10 707 377	19 422 762
Driftsresultat		-3 765 762	-9 544 180
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Anna renteinntekt		0	405
Anna finansinntekt		240 310	84 417
Nedskrivning av finansielle anleggsmiddel	3	0	409 700
Annan rentekostnad		990 909	1 033 278
Annan finanskostnad		156 892	54 373
Resultat av finansposter		-907 491	-1 412 530
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 673 253	-10 956 710
Ordinært resultat		-4 673 253	-10 956 710
Årsresultat	6	-4 673 253	-10 956 710
OVERFØRING			
Overført til udekt tap		4 673 253	10 956 710
Sum overføringer		-4 673 253	-10 956 710



BALANSE

ISBRE WATER AS

EIGEDELAR	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDDEL			
IMMATERIELLE EIGEDELER			
Konsesjonar, patentar o.l	4, 5	233 896	236 584
Sum immaterielle egedelar		233 896	236 584
VARIGE DRIFTSMIDDEL			
Tomter, bygningar og annan fast eigedom	4, 5	10 172 034	10 500 001
Maskinar og anlegg	4, 5	2 717 451	3 420 359
Driftslausøyre, inventar, verktoy, kontormaskinar og liknande	4, 5	1 158 331	1 590 038
Sum varige driftsmiddel	4, 5	14 047 816	15 510 398
FINANSIELLE ANLEGGSMIDDEL			
Andre langsiktige krav		25 000	25 000
Sum finansielle anleggsmiddel		25 000	25 000
Sum anleggsmiddel		14 306 712	15 771 982
OMLØPSMIDDEL			
Lager av varer		1 971 680	2 245 065
KRAV			
Kundekrav	4	330 958	2 871 191
Andre kortsiktige krav		915 663	3 477 287
Sum krav		1 246 622	6 348 478
Bankinnskot, kontantar og liknande	2	1 047 022	481 941
Sum omløpsmiddel		4 265 323	9 075 484
Sum egedelar		18 572 035	24 847 466



BALANSE

ISBRE WATER AS

EIGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
EIGENKAPITAL			
INNSKOTEN EIGENKAPITAL			
Aksjekapital	6, 7	30 334 248	30 334 248
Sum innskoten egenkapital		30 334 248	30 334 248
OPPTENT EIGENKAPITAL			
Udekt tap	6, 8	-24 983 911	-20 310 658
Sum opptent egenkapital		-24 983 911	-20 310 658
Sum egenkapital	6	5 350 337	10 023 590
GJELD			
ØVRIG LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjonar	4	254 201	7 662 659
Øvrig langsiktig gjeld	4	0	1 867 947
Sum anna langsiktig gjeld	8	254 201	9 530 606
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjonar	4, 8	6 811 273	0
Leverandørgjeld		513 986	1 222 849
Skyldige offentlege avgifter		76 731	42 842
Anna kortsiktig gjeld	4, 8	5 565 507	4 027 580
Sum kortsiktig gjeld		12 967 497	5 293 270
Sum gjeld		13 221 698	14 823 876
Sum egenkapital og gjeld		18 572 035	24 847 466

Osa, 30.06.2022
Styret i Isbre Water AS

Johannes Neteland
styreleiar

A A S A Altatabaei Yaseen
styremedlem

Ingebrigt Polden
styremedlem/dagleg leiar

Styremedlemmenes signaturer er påført med følgende forbehold:

Selskapets tidligere daglige leder (aksjonær og tidligere styremedlem) har i en årrekke vært den sentrale personen i driften av selskapet, men ikke tatt del virksomheten siden første halvdel av 2021. I ettertid har selskapet, nåværende daglige leder og selskapets nåværende styre støtt på betydelige utfordringer med tilgangen til fullstendig dokumentasjon som vedrører virksomheten og avleggelse av 2021 regnskapet.



ISBRE WATER AS

821 328 632

Rekneskapsprinsipp

Årsrekneskapen er sett opp i samsvar med rekneskapslova og NRS 8, God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved sal av varer skjer på leveringstidspunktet. Tenester blir inntektsførte etter kvart som dei blir leverte.

SKATT

Skattekostnaden i resultatrekneskapen omfattar både den betalbare skatten i perioden og endring i utsett skatt. Utsett skatt er rekna ut med 22 % på grunnlag av dei mellombelse skilnadene mellom rekneskaps- og skatteverdiene, og underskotet ved utgangen av rekneskapsåret som kan framførast i likninga. Skatteaukande og skattereduserande mellombelse skilnader som reverserer eller kan reverserast i den same perioden, er utlikna og nettoførte.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLAR

Anleggsmidlar omfattar eigedelar som er sette av til varig eige og bruk. Anleggsmidlar er vurderte til innkjøpskostnad. Varige driftsmidlar blir balanseførte og skrivne av over den økonomiske levetida deira. Avskrivingsperioden for fast eigedom som er kjøpt etter 2009, er dekomponert i ein del som gjeld råbygget, og ein del som gjeld faste tekniske installasjonar. Varige driftsmidlar blir nedskrivne til beløpet som kan attvinnast ved verdifall som er venta å ikkje vere forbigåande. Beløpet som kan attvinnast, er det høgste av netto salsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er noverdi av framtidige kontantstraumar som er knytte til eigedelen. Nedskrivinga blir reversert når grunnlaget for nedskrivinga ikkje lenger er til stades.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLAR

Omløpsmidlar og kortsiktig gjeld omfattar normalt postar som forfell til betaling seinast eitt år etter balansedagen, og postar som gjeld varekrinsløpet. Omløpsmidlar blir vurderte til lågaste verdi av innkjøpskostnad og verkeleg verdi.

AKSJAR I DOTTERSELSKAP

Investeringar i dotterselskap er vurdert etter kostmetoden ettersom konsernet samla ikkje overstig grensa for små føretak. Det er foretatt nedskriving til verkeleg verdi når verdifall skuldast årsaker som ikkje kan forventast å vere forbigåande.

VARER

Varer er vurderte til det lågaste av innkjøpskostnad og netto salsverdi.

FORDRINGAR

Kundefordringar og andre fordringar blir førte opp til pålydande verdi etter frådrag for avsetning til forventta tap. Avsetning til tap blir gjort på grunnlag av ei individuell vurdering av dei enkelte fordringane.

PENSJONSFORPLIKTINGAR

Pensjonsordningar er finansierte via sikra ordningar og er ikkje balanseførte. Pensjonspremien blir i desse tilfella rekna som pensjonskostnad og klassifisert saman med lønskostnader.



ISBRE WATER AS

821 328 632

Note 1 Lønskostnader og ytingar, godtgjeringar til dagleg leiar, styret og revisor

<u>Lønskostnader</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Løningar	1 298 247	928 544
Arbeidsgjevaravgift	143 036	97 359
Pensjonskostnader	50 243	68 667
Andre ytingar	37 314	63 326
Sum	1 528 840	1 157 895

Selskapet har i 2021 sysselsett 3 årsverk.

Selskapet er pliktig til å ha tenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Pensjonsordningane til selskapet tilfredsstiller krava i denne lova.

Det er ikkje betalt løn eller honorar til medlemmer av styret. Selskapet fekk ny dagleg leiar hausten 2021. Løn til første dagleg leiar utgjer kr 65 000. I tillegg er det kjøpt varer og tenester frå selskapet hans (Eiker Automasjon AS) for kr 140 478. Innkjøpte tenester frå selskapet til andre dagleg leiar (Crucible AS) utgjer kr 130 650.

REVISOR

Det kostnadsførte revisjonshonoraret for 2021 utgjer kr 65 500. Honorar dekker også bistand til teknisk oppsett/utfylling av årsrekneskap og skattepapirer.

Note 2 Bankinnskott

Midlar på skattetrekkkonto (bundne midlar) er kr 44 577.

Note 3 Datterselskap

Isbre Water AS eig 100 % av aksjane i Isbre Water Europa UAB (Litauen). Aksjeposten er nedskriven med kr 1.000.000 i 2019 og ytterlegare kr 409.700 i 2020 til verdi på kr 0.

Note 4 Pantstillingar og garantiar

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Pantsikra gjeld, pantstillingar og garantiar		
Gjeld til kredittinstitusjonar	7 065 474	7 359 637
Anna gjeld	3 165 389	3 466 801
Sum	10 230 862	10 826 437
Rekneskapsført verdi av pantsikra eigedelar		
Fast eigedom og driftsmiddel	14 281 712	15 746 982
Varelager	1 971 680	2 745 065
Kundefordringar	330 958	2 871 191
Sum	16 584 350	21 363 237



ISBRE WATER AS

821 328 632

Note 5 Anleggsmiddel

	Rettar	Bygningar og tomter	Maskiner og anlegg
Innkjøpskostnad pr. 01.01.21	268 750	18 325 999	7 029 083
= Innkjøpskostnad 31.12.21	268 750	18 325 999	7 029 083
Akkumulerte avskrivningar 31.12.21	34 854	1 296 951	2 811 632
+ Akkumulerte nedskrivningar 31.12.21		6 857 015	1 500 000
= Av- og nedskrivningar pr. 31.12.21	34 854	8 153 966	4 311 632
= Bokført verdi 31.12.21	233 896	10 172 033	2 717 451
Ordinære avskrivningar dette året	2 688	327 967	702 908
Økonomisk levetid	100 år	10-50 år	10 år

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Innkjøpskostnad pr. 01.01.21	4 878 175	30 502 007
= Innkjøpskostnad 31.12.21	4 878 175	30 502 007
Akkumulerte avskrivningar 31.12.21	3 719 846	7 863 283
+ Akkumulerte nedskrivningar 31.12.21		8 357 015
= Av- og nedskrivningar pr. 31.12.21	3 719 846	16 220 298
= Bokført verdi 31.12.21	1 158 329	14 281 709
Ordinære avskrivningar dette året	431 707	1 465 270
Økonomisk levetid	3-10 år	

Note 6 Eigenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum eigenkapital
Per 31.12.2020	30 334 248	-20 310 658	10 023 590
Årets resultat		-4 673 253	-4 673 253
Per 31.12.2021	30 334 248	-24 983 911	5 350 337



ISBRE WATER AS

821 328 632

Note 7 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I ISBRE WATER AS PR. 31.12 ER SETT SAMAN AV:

	Antal	Pålydande	Bokført
Ordinære aksjar	30 334 247	1,0	30 334 247
Sum	30 334 247		30 334 247

EIGARSTRUKTUR

Dei største aksjonærane i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eigarandel	Stemmedel
A A S A Altabtabaei Yaseen	20 020 603	66,0	66,0
Bjørn Gunnar Rønjom	5 156 822	17,0	17,0
Ånond Jarand Rønjom	5 156 822	17,0	17,0
Totalt antal aksjar	30 334 247	100,0	100,0

AKSJAR OG OPSJONAR EIGD AV MEDLEM I STYRET OG DAGLEG LEIAR:

Namn	Verv	Ordinære
A A S A Altabtabaei Yaseen	styremedlem	20 020 603
Totalt antal aksjar		20 020 603

Note 8 Vidare drift

Styret vil påpeike at det har vore ytterlegare tap etter balansedagen samt at ein stor del av selskapet si gjeld forfell hausten 2022. For å sikra vidare drift er selskapet avhengig av å få plass ny langsiktig finansiering. Styret arbeider med å sikra vidare finansiering og reknar med at dette vil lukkast.

Årsrekneskapen er difor utarbeidd under føresetnad om framleis drift.

Dersom selskapet ikkje lukkast med å sikra ny finansiering, er det ikkje grunnlag for vidare drift, og det vil i så fall truleg ikkje vera midlar til å gje fullt oppgjør til alle kreditorar.



ISBRE WATER AS

821 328 632

Note 9 Skatt

Skattekostnad dette året	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Skatt som skal betalast	0	0
Endring i utsett skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-4 673 253	-10 956 710
Permanente skilnader	0	991 292
Endring i mellombelse skilnader	599 267	9 072 782
Skattepliktig inntekt	-4 073 986	-892 637
Skatt i balansen som skal betalast:		
Skatt på resultatet dette året som skal betalast	0	0
Sum skatt i balansen som skal betalast	0	0

Skatteeffekten av mellombelse skilnader og underskott til framføring som har gjeve opphav til utsett skatt og utsette skattefordelar, spesifisert på typar av mellombelse skilnader

	2021	2020	Endring
Varige driftsmiddel	-5 537 890	-5 491 958	45 932
Varebeholdning	-1 478 700	-1 500 000	-21 300
Fordringar	-500 000	-1 090 000	-590 000
Vinst- og tapskonto	4 658 536	5 823 171	1 164 635
Sum	-2 858 054	-2 258 787	599 267
Akkumulert underskott som kan framførast	-32 500 011	-28 426 024	4 073 986
Inngår ikkje i utrekninga av utsett skatt	35 358 064	30 684 812	-4 673 253
Utsett skattefordel (22 %)	0	0	0

Etter God regnskapsskikk for små føretak vert ikkje utsett skattefordel balanseført.