



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 855 724 472
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ISDALEN AS
Forretningsadresse: Oppgang A
Hovfaret 17
0275 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Fredrik Gromsrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.01.2021

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, 16.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		55 125 966	52 282 270
Annen driftsinntekt	2	206 326	
Sum inntekter	1	55 332 292	52 282 270
Kostnader			
Varekostnad	1,8	34 576 886	31 101 147
Lønnskostnad	2	5 424 078	5 620 305
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	1 114 106	1 195 097
Annen driftskostnad	2	8 576 089	7 503 371
Sum kostnader		49 691 159	45 419 920
Driftsresultat		5 641 133	6 862 350
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		188 983	153 497
Sum finansinntekter		188 983	153 497
Annen finanskostnad		159 252	182 309
Sum finanskostnader		159 252	182 309
Netto finans		29 731	-28 812
Ordinært resultat før skattekostnad		5 670 864	6 833 538
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 249 226	1 512 027
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 421 638	5 321 511
Årsresultat	5	4 421 638	5 321 511
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond		3 168 493	-192 640
Avgitt konsernbidrag		-1 253 144	-5 514 151
Sum overføringer og disponeringer		4 421 637	5 321 511



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	222 994	220 770
Sum immaterielle eiendeler		222 994	220 770
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	7	2 485 869	3 292 343
Sum varige driftsmidler		2 485 869	3 292 343
Sum anleggsmidler		2 708 863	3 513 113
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	8	838 445	440 764
Sum varer		838 445	440 764
Fordringer			
Kundefordringer	3	16 750 901	14 741 592
Andre fordringer	3	19 008 722	8 551 281
Sum fordringer		35 759 623	23 292 873
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	592 532	600 713
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		592 532	600 713
Sum omløpsmidler		37 190 600	24 334 350
SUM EIENDELER		39 899 463	27 847 463
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		169 800	169 800



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Annen innskutt egenkapital		2 698 540	2 698 540
Sum innskutt egenkapital		2 868 340	2 868 340
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		15 374 878	12 206 385
Sum opptjent egenkapital		15 374 878	12 206 385
Sum egenkapital	5	18 243 218	15 074 725
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 995 770	4 404 938
Betalbar skatt	6	897 999	2 448
Skyldige offentlige avgifter		1 204 375	758 768
Annen kortsiktig gjeld	3	9 558 100	7 606 582
Sum kortsiktig gjeld		21 656 244	12 772 736
Sum gjeld		21 656 244	12 772 736
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		39 899 462	27 847 461



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 515906

Enheten

Organisasjonsnummer: 855 724 472
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ISDALEN AS
Forretningsadresse: Oppgang A
Hovfaret 17
0275 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Fredrik Gromsrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.01.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap 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, 21.07.2021



Organisasjonsnr: 855 724 472
ISDALEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		55 125 966	52 282 270
Annen driftsinntekt	2	206 326	
Sum inntekter	1	55 332 292	52 282 270
Kostnader			
Varekostnad	1, 8	34 576 886	31 101 147
Lønnskostnad	2	5 424 078	5 620 305
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	1 114 106	1 195 097
Annen driftskostnad	2	8 576 089	7 503 371
Sum kostnader		49 691 159	45 419 920
Driftsresultat		5 641 133	6 862 350
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		188 983	153 497
Sum finansinntekter		188 983	153 497
Annen finanskostnad		159 252	182 309
Sum finanskostnader		159 252	182 309
Netto finans		29 731	-28 812
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 249 226	1 512 027
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 421 638	5 321 511
Årsresultat	5	4 421 638	5 321 511
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond		3 168 493	-192 640
Avgitt konsernbidrag		-1 253 144	-5 514 151
Sum overføringer og disponeringer		4 421 637	5 321 511



Organisasjonsnr: 855 724 472
ISDALEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	222 994	220 770
Sum immaterielle eiendeler		222 994	220 770
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	7	2 485 869	3 292 343
Sum varige driftsmidler		2 485 869	3 292 343
Sum anleggsmidler		2 708 863	3 513 113
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	8	838 445	440 764
Sum varer		838 445	440 764
Fordringer			
Kundefordringer	3	16 750 901	14 741 592
Andre fordringer	3	19 008 722	8 551 281
Sum fordringer		35 759 623	23 292 873
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	592 532	600 713
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		592 532	600 713
Sum omløpsmidler		37 190 600	24 334 350
SUM EIENDELER		39 899 463	27 847 463
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		169 800	169 800
Annen innskutt egenkapital		2 698 540	2 698 540
Sum innskutt egenkapital		2 868 340	2 868 340
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		15 374 878	12 206 385
Sum opptjent egenkapital		15 374 878	12 206 385



Sum egenkapital	5	18 243 218	15 074 725
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 995 770	4 404 938
Betalbar skatt	6	897 999	2 448
Skyldige offentlige avgifter		1 204 375	758 768
Annen kortsiktig gjeld	3	9 558 100	7 606 582
Sum kortsiktig gjeld		21 656 244	12 772 736
Sum gjeld		21 656 244	12 772 736
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		39 899 462	27 847 461



Organisasjonsnr: 855 724 472
ISDALEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	2830.00	60.00	169800.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Norsk Iskrem AS	2830.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	2830.00	100.00%

Note

2

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	1169195.00		12245.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
6.50

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Årsregnskap 2020

Isdalen AS



Isdalen AS Årsregnskap 2020

Perioden gjelder 1. januar til 31. desember. Tall i NOK

Resultatregnskap	Note	2020	2019
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		55 125 966	52 282 270
Annen driftsinntekt	2	206 326	-
Sum driftsinntekter	1	55 332 292	52 282 270
Driftskostnader			
Varekostnad	1,8	34 576 886	31 101 147
Lønnskostnad	2	5 424 078	5 620 305
Avskrivning og nedskrivning	7	1 114 106	1 195 097
Annen driftskostnad	2	8 576 089	7 503 371
Sum driftskostnader		49 691 159	45 419 920
Driftsresultat		5 641 133	6 862 350
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		188 983	153 497
Annen finanskostnad		159 252	182 309
Netto finansposter		29 731	-28 812
Resultat før skattekostnad		5 670 863	6 833 538
Skattekostnad	6	1 249 226	1 512 027
Årsresultat	5	4 421 637	5 321 511
Overføringer			
Overført fra/til annen egenkapital		3 168 493	-192 640
Avsatt konsernbidrag		-1 253 144	-5 514 151
Sum overføringer		4 421 637	5 321 511



Isdalen AS Årsregnskap 2020

Balanse pr 31.12		2020	2019
Anleggsmidler	Note		
Utsatt skattefordel	6	<u>222 994</u>	<u>220 770</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l		<u>2 485 869</u>	<u>3 292 343</u>
Sum varige driftsmidler	7	<u>2 485 869</u>	<u>3 292 343</u>
Sum anleggsmidler		<u>2 708 863</u>	<u>3 513 113</u>
Omløpsmidler			
Varer	8	<u>838 445</u>	<u>440 764</u>
Fordringer			
Kundefordringer	3	16 750 901	14 741 592
Andre fordringer	3	<u>19 008 722</u>	<u>8 551 281</u>
Sum fordringer		<u>35 759 623</u>	<u>23 292 873</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l	9	<u>592 532</u>	<u>600 713</u>
Sum omløpsmidler		<u>37 190 600</u>	<u>24 334 349</u>
Sum eiendeler		<u>39 899 463</u>	<u>27 847 462</u>

		2020	2019
Gjeld og egenkapital			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		169 800	169 800
Annen innskutt egenkapital		<u>2 698 540</u>	<u>2 698 540</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>2 868 340</u>	<u>2 868 340</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		<u>15 374 878</u>	<u>12 206 385</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>15 374 878</u>	<u>12 206 385</u>
Sum egenkapital	5	<u>18 243 218</u>	<u>15 074 725</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 995 770	4 404 938
Betalbar skatt	6	897 999	2 448
Skyldige offentlige avgifter		1 204 375	758 768
Annen kortsiktig gjeld	3	<u>9 558 100</u>	<u>7 606 582</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>21 656 245</u>	<u>12 772 737</u>
Sum gjeld		<u>21 656 245</u>	<u>12 772 737</u>
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		<u>39 899 463</u>	<u>27 847 462</u>

Skytta, 27. januar 2020

Geir Inge Hansen
Styreleder

Cecilie Krüger Christransen
Nestleder

Odd Leif Haaland
Styremedlem

Erik Bjørn Hansen
Daglig leder



Isdalen AS

Noter til regnskapet 2020

Note 1 Regnskapsprinsipper

Generell informasjon

Selskapets virksomhet omfatter handel innenfor iskremprodukter. Den primære forretningsmodellen er å selge til forhandlere som i sin tur selger til privatpersoner i det norske markedet. Selskapet er lokalisert i Oslo.

Styret mener det fremlagte årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat per 31. desember 2020.

Årsregnskapet 2020 er avlagt under forutsetning om fortsatt drift, og styret bekrefter at forutsetningen er til stede, og i samsvar med regnskapslovens § 3-3 a.

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapskikk for små foretak.

Regnskapet avlegges i norske kroner.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer, redusert for rabatter, skjer på leveringstidspunktet. Leieinntekter ved utleie av ismaskiner inntektsføres over leieperioden.

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 ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Konsernkontoordning

Selskapets innestående på konsernkontoordning presenteres som mellomværende i balansen.

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

Varelager består av råvarer, halvfabrikata og ferdigvarer. Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varelager holdes til dels av annet konsernselskap.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Isdalen AS

Noter til regnskapet 2020

Note 2 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnad	2020	2019
Lønn	4 402 553	4 662 303
Arbeidsgiveravgift	669 550	687 944
Pensjonskostnader	308 746	208 995
Andre personalkostnader	43 229	61 063
Sum	5 424 078	5 620 305

Gjennomsnittlig antall ansatte regnet i årsverk	6,5	7
---	-----	---

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn/styrehonorar og andre ytelser	1 169 195
Annen godtgjørelse	12 245
Sum	1 181 440

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredstiller kravene i denne lov. Daglig leder er med i ordningen på samme vilkår som øvrige ansatte

Revisjonskostnader	2020	2019
Ordinær revisjon	63 040	60 000
Andre tjenester	32 750	0
Sum	95 790	60 000

Beløpene er ekskl. mva

Selskapet har i 2020 fått tilskudd ihht. de gjeldende støtteordninger knyttet til Covid-19. Totalt har selskapet fått utbetalt kr 25 383.

Note 3 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	2020	2019
Kundefordringer	13 204 250	7 844 828
Leverandørgjeld	6 424 712	3 204 099
Andre fordringer (Konsernkontoordning)	16 844 979	8 122 839
Annen kortsiktig gjeld (Konsernbidrag)	8 676 019	7 069 424

Note 4 Aksjekapital

Pr. 31.12.2020 har Isdalen AS følgende eier:

	Aksjeklasse	Aksjekapital	Antall aksjer	Pålydende kr	Eierandel
Norsk Iskrem AS	Ordinære aksjer	169 800	2 830	60	100 %

Note 5 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen Inskutt Egenkapital	Annen Egenkapital	Sum Egenkapital
Egenkapital 01.01.20	169 800	2 698 540	12 206 385	15 074 725
Årets resultat	-	-	4 421 637	4 421 637
Ytet konsernbidrag			-1 253 144	-1 253 144
Egenkapital 31.12.20	169 800	2 698 540	15 374 878	18 243 218



Isdalen AS

Noter til regnskapet 2020

Note 6 Regnskapsmessig behandling av skatt

Skattekostnad:

	2020	2019
Årets betalbare skatt	897 999	2 448
Endring utsatt skatt	-2 223	-91 925
Skatt på ytt konsernbidrag	353 451	1 555 273
For lite avsatt skatt tidligere år	0	46 231
Skattekostnad	1 249 225	1 512 027

Betalbar skatt:

	2020	2019
Resultat før skattekostnad	5 670 863	6 833 539
Permantente forskjeller	7 438	8 042
Endring i midlertidige forskjeller	10 110	238 969
Ytet konsernbidrag	-1 606 595	-7 069 424
Årets skattegrunnlag	4 081 816	11 126
Betalbar skatt	897 999	2 559

Utsatt skatt:

	2020	2019
Driftsmidler	-861 337	-807 974
Fordringer	-152 271	-195 524
Grunnlag for beregning av utsatt skattefordel/utsatt skatt	-1 013 608	-1 003 498

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt	-222 994	-220 771
---	-----------------	-----------------

Note 7 Varige driftsmidler

	Programvare	Driftsløsere og inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01	364 650	10 607 158	10 971 808
Tilgang kjøpte driftsmidler	-	404 700	404 700
Avgang kostpris	-	1 406 292	1 406 292
Anskaffelseskost 31.12	364 650	9 605 566	9 970 216
Akkumulerte ordinære avskrivninger 31.12	145 905	7 338 442	7 484 347
Regnskapsmessig bokført verdi 31.12	218 745	2 267 124	2 485 869
Årets avskrivninger	72 915	1 041 191	1 114 106
Økonomisk levetid	5 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	



Isdalen AS

Noter til regnskapet 2020

Note 8 Varelager

Varelageret er vurdert til laveste av kostpris og virkelig verdi. Virkelig verdi er netto salgsverdi på fremtidig salgstidspunkt. Bokført verdi av varelageret er pr. 31.12.2020 på kr 838 445.

Fra 2020 holder Diplom-Is lager for ferdigvarer.

Note 9 Bunde midler

Forpliktelse til dekning av skyldig skattetrekk er avsatt på egen skattetrekkkonto. Denne utgjør pr 31.12.2020 kr 239 602.

Note 10 - Pantstillelser

Det er stillet sikkerhet for et hvert mellomværende med bank inntil kr 2 500 000. Det er per 31.12.20 ikke benyttet noe av trekkrettigheten.

Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Kundefordringer	16 750 901	14 741 592
Varebeholdning	838 445	440 764
Driftstilbehør	<u>2 267 124</u>	<u>3 097 266</u>
Sum	19 856 470	18 279 622

Note 11 - Hendelser etter balansedagen

Selskapets kunder blir i varierende grad påvirket av myndighetenes retningslinjer og etterspørselen vil kunne variere mellom de ulike kundegruppene. Selskapet har ingen indikasjoner på at tilgangen til råvarer eller arbeidskraft vil gå utover evnen til å levere varer. Det er foreløpig uavklart om selskapet har behov for eller vil kunne benytte seg av myndighetenes krisetiltak i perioden som kommer. Året 2021 vil også være en usikker tid, hvor myndighetenes retningslinjer ved eventuelle tilbakeslag i smitteutviklingen eller gjennomåpning av samfunnet vil kunne prege omsetningen.



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronning Eufemias gate 6A, NO-0191 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, NO-0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Isdalen AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Isdalen AS som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er 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 (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens 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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og 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.

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 årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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;



Building a better
working world

2

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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 bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 27. januar 2021
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Asbjørn Ler
statsautorisert revisor

Pemso Dokumentnøkkel: 855FY-GMDHE-ACD68-BHCT8-NP6LB-0711K



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."

Asbjørn Ler

Statsautorisert revisor

På vegne av: EY

Serienummer: 9578-5997-4-395226

IP: 51.175.xxx.xxx

2021-01-27 12:23:31Z



Penneo Dokumentnøkkel: 855FY-GMDHE-ACD68-BHCT8-NP6LB-07LTK

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>