



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 060 112
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ISAK HOLDING AS
Forretningsadresse: Olaf Kynsveens veg 2
2816 GJØVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Martin Zettervall
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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

Brønnøysundregistrene, 07.05.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	15 301	14 584
Sum kostnader		15 301	14 584
Driftsresultat		-15 301	-14 584
Finansinntekter og finanskostnader			
Gevinst ved salg av aksjer	6	22 854	2 335
Annen renteinntekt		6	1
Annen finansinntekt	6	5 526	12 837
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	6		19 972
Sum finansinntekter		28 386	35 145
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	6	7 422	
Tap ved salg av aksjer	6		74 116
Sum finanskostnader		7 422	74 116
Netto finans		20 964	-38 971
Ordinært resultat før skattekostnad		5 663	-53 555
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 663	-53 555
Årsresultat		5 663	-53 555
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			100 000
Overført fra annen egenkapital		5 663	-153 554
Sum overføringer og disponeringer		5 663	-53 554



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	1,6	145 152	145 152
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4	150 000	150 000
Investeringer i aksjer og andeler		52 500	52 500
Sum finansielle anleggsmidler		347 652	347 652
Sum anleggsmidler		347 652	347 652
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	1,6	55 440	74 138
Sum investeringer		55 440	74 138
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		50 321	95 162
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		50 321	95 162
Sum omløpsmidler		105 761	169 300
SUM EIENDELER		453 413	516 952
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,7	100 000	100 000
Overkurs	7	14 174	14 174
Sum innskutt egenkapital		114 174	114 174



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	296 333	290 671
Sum opptjent egenkapital		296 333	290 671
Sum egenkapital		410 507	404 845
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Utbytte			100 000
Annen kortsiktig gjeld		42 906	12 107
Sum kortsiktig gjeld		42 906	112 107
Sum gjeld		42 906	112 107
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		453 413	516 952



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 494614

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 060 112
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ISAK HOLDING AS
Forretningsadresse: Olaf Kynsveens veg 2
2816 GJØVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Martin Zettervall
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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

Brønnøysundregistrene, 17.06.2023



Organisasjonsnr: 989 060 112
ISAK HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	15 301	14 584
Sum kostnader		15 301	14 584
Driftsresultat		-15 301	-14 584
Finansinntekter og finanskostnader			
Gevinst ved salg av aksjer	6	22 854	2 335
Annen renteinntekt	6	6	1
Annen finansinntekt	6	5 526	12 837
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	6		19 972
Sum finansinntekter		28 386	35 145
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	6	7 422	
Tap ved salg av aksjer	6		74 116
Sum finanskostnader		7 422	74 116
Netto finans		20 964	-38 971
Ordinært resultat før skattekostnad		5 663	-53 555
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 663	-53 555
Årsresultat		5 663	-53 555
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			100 000
Overført fra annen egenkapital		5 663	-153 554
Sum overføringer og disponeringer		5 663	-53 554



Organisasjonsnr: 989 060 112
ISAK HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i tilknyttet selskap	1,6	145 152	145 152
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4	150 000	150 000
Investeringer i aksjer og andeler		52 500	52 500
Sum finansielle anleggsmidler		347 652	347 652
Sum anleggsmidler		347 652	347 652

Omløpsmidler

Varer

Investeringer

Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	1,6	55 440	74 138
Sum investeringer		55 440	74 138

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		50 321	95 162
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		50 321	95 162

Sum omløpsmidler **105 761** **169 300**

SUM EIENDELER **453 413** **516 952**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	5,7	100 000	100 000
Overkurs	7	14 174	14 174
Sum innskutt egenkapital		114 174	114 174

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	7	296 333	290 671
Sum opptjent egenkapital		296 333	290 671



Sum egenkapital	410 507	404 845
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Utbytte		100 000
Annen kortsiktig gjeld	42 906	12 107
Sum kortsiktig gjeld	42 906	112 107
Sum gjeld	42 906	112 107
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	453 413	516 952



Organisasjonsnr: 989 060 112
ISAK HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. Driftsinntekter og kostnader Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter. Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Aksjer og andeler Markedsbaserte aksjer er vurdert til virkelig verdi. Langsiktige aksjeplasseringer er vurdert til laveste av kostpris og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning til virkelig verdi når verdifallet skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. 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.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

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

Konsernregnskap



Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Note

4

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
300000.00

Mer om fordringer

Fordring Seriøst Firma AS kr. 300.000. Avsatt kr.150.000 til tap på krav tidligere år.

Note

6

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

<u>Eiendel</u>	<u>Virk. verdi</u>	<u>Verdiendring</u>
Markedsbaserte verdipapirer	55440.00	-7422.00
<u>Sum</u>	<u>Virk. Verdi</u>	<u>Verdiendring</u>
	55440.00	-7422.00

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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Årsregnskap 2022

Isak Holding AS

Resultat
Balanse
Noter

Org.nr.: 989 060 112



Isak Holding AS

	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
DRIFTSINNEKTER			
Annen driftsinntekt		0	0
SUM DRIFTSINNEKTER		<u>0</u>	<u>0</u>
DRIFTSKOSTNADER			
Annen driftskostnad	2	15 301	14 584
SUM DRIFTSKOSTNADER		<u>15 301</u>	<u>14 584</u>
DRIFTSRESULTAT		<u>-15 301</u>	<u>-14 584</u>
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Gevinst ved salg av aksjer	6	22 854	2 335
Annen renteinntekt		6	1
Annen finansinntekt	6	5 526	12 837
Verdøkning av markedsbaserte omløpsmidler	6	0	19 972
Verdinedgang av markedsbaserte finansielle omløpsmidler	6	7 422	0
Tap ved salg av aksjer	6	0	74 116
RESULTAT AV FINANSPOSTER		<u>20 964</u>	<u>-38 970</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		<u>5 663</u>	<u>-53 554</u>
Skattekostnad på resultat	3	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		<u>5 663</u>	<u>-53 554</u>
ÅRSRESULTAT		<u>5 663</u>	<u>-53 554</u>
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		0	100 000
Overført annen egenkapital		5 663	-153 554
SUM OVERFØRINGER		<u>5 663</u>	<u>-53 554</u>

Organisasjonsnummer 989 060 112



Isak Holding AS

	Note	2022	2021
BALANSE 31.12			
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i tilknyttet selskap	1, 6	145 152	145 152
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4	150 000	150 000
Investeringer i aksjer og andeler	1, 6	52 500	52 500
SUM FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER		<u>347 652</u>	<u>347 652</u>
SUM ANLEGGSMIDLER		<u>347 652</u>	<u>347 652</u>
OMLØPSMIDLER			
INVESTERINGER			
Markedsbaserte aksjer	1, 6	55 440	74 137
SUM INVESTERINGER		<u>55 440</u>	<u>74 137</u>
BANKINNSKUDD, KONTANTER O.L.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		50 321	95 162
SUM BANKINNSKUDD, KONTANTER O.L.		<u>50 321</u>	<u>95 162</u>
SUM OMLØPSMIDLER		<u>105 761</u>	<u>169 299</u>
SUM EIENDELER		<u>453 413</u>	<u>516 952</u>

Organisasjonsnummer 989 060 112

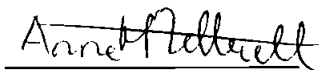


Isak Holding AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5, 7	100 000	100 000
Overkurs	7	14 174	14 174
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		114 174	114 174
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	7	296 333	290 671
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		296 333	290 671
SUM EGENKAPITAL		410 507	404 845
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Utbytte		0	100 000
Annen kortsiktig gjeld		42 906	12 107
SUM KORTSIKTIG GJELD		42 906	112 107
SUM GJELD		42 906	112 107
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		453 413	516 952

Gjøvik, 27.04.2023
Styret i Isak Holding AS


Martin Zettervall
Styreleder


Anne Marthe Dahl Zettervall
Styremedlem

Organisasjonsnummer 989 060 112



Noter 2022

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Aksjer og andeler

Markedsbaserte aksjer er vurdert til virkelig verdi. Langsiktige aksjeplasseringer er vurdert til laveste av kostpris og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning til virkelig verdi når verdifallet skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skatteskutningen 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.

Note 2 Ansatte, godtgjørelser m.v.

Selskapet har ingen ansatte og er følgelig ikke pliktet til å ha tjenstepensjonsordning. Det er ikke utbetalt lønn eller honorar til styret i 2022.

Revisor

Selskapet har fravalgt revisjon.



Noter 2022

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0

Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	5 663	-53 554
Permanente forskjeller	-22 688	43 393
Skattepliktig inntekt	-17 026	-10 161

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2022	2021	Endring
Fordringer	-150 000	-150 000	0
Sum	-150 000	-150 000	0
Akkumulert fremførbart underskudd	-108 282	-91 257	17 026
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	258 282	241 257	-17 026
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

Note 4 Fordringer og gjeld

	2022
Fordringer med forfall > 1 år	300 000
Langsiktig gjeld med forfall >5 år	0

Fordring på Seriøst Firma AS kr 300 000. Avsatt kr 150 000 til tap på krav tidligere år.



Noter 2022

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Isak Holding AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Anne Marthe Dahl Zettervall	50	50	50
Martin Zettervall	50	50	50
Totalt antall aksjer	100	100	100

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Martin Zettervall	Styreleder	50
Anne Marthe Dahl Zettervall	Styremedlem	50
Totalt antall aksjer		100

Note 6 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

	Forretningskontor	Eierandel	Anskaffelses- kost	Balanseført verdi
Anleggsmidler				
Tema Eiendom AS	Gjøvik	0,01%	52 500	52 500
Seriøst Firma AS	Østre Toten	15,00%	45 000	45 000
Kulant AS	Vestre Slidre	0,20%	49 752	49 752
Plan P AS	Gjøvik	20,00%	50 400	50 400
Sum			197 652	197 652

Omløpsmidler	Markedsverdi	Balanseført verdi
Markedsbaserte verdipapirer	55 440	55 440

Andre markedsbaserte finansielle instrumenter i handelsportefølje er vurdert til markedsverdi. Verdireduksjon markedsbaserte verdipapirer kr 7 422.

Utbytte kr 5 526. Gevinst ved salg av markedsbaserte verdipapirer kr 22 854.

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2022	100 000	14 174	290 671	404 845
Årets resultat			5 663	5 663
Pr. 31.12.2022	100 000	14 174	296 333	410 507