



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 956 367 751
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LOSBY GODS AS
Forretningsadresse: Losbyveien 270
1475 FINSTADJORDET

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Per Harald Fjellheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 05.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	33 357 237	37 561 298
Losjiinntekter	1	30 901 628	36 523 425
Tilskudd	1		3 437 554
Sum inntekter		64 258 864	77 522 278
Kostnader			
Varekostnad	2	12 486 451	13 328 474
Lønnskostnad	3	35 343 580	35 036 013
Avskrivninger	4	277 121	471 781
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		
Annen driftskostnad	3	22 957 908	28 538 872
Sum kostnader		71 065 059	77 375 140
Driftsresultat		-6 806 195	147 137
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		143 420	183 399
Annen renteinntekt		11 623	2 199
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		144	
Sum finansinntekter		155 187	185 598
Annen rentekostnad		188 092	39 140
Annen finanskostnad		260 367	201 859
Sum finanskostnader		448 459	240 999
Netto finans		-293 272	-55 401
Ordinært resultat før skattekostnad		-7 099 466	91 736
Skattekostnad på resultat	5	28 400	21 005
Ordinært resultat etter skattekostnad		-7 127 866	70 731
Årsresultat	6	-7 127 866	70 731
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-7 127 866	70 731



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Totalresultat		-7 127 866	70 731
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-7 127 866	70 731
Sum overføringer og disponeringer		-7 127 866	70 731



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	290 532	318 932
Sum immaterielle eiendeler		290 532	318 932
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 7	3 075 654	2 792 876
Sum varige driftsmidler		3 075 654	2 792 876
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	8	8 604 758	10 398 388
Andre langsiktige fordringer	8		
Sum finansielle anleggsmidler		8 604 758	10 398 388
Sum anleggsmidler		11 970 944	13 510 196
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	2, 7	1 998 452	2 072 655
Fordringer			
Kundefordringer	8	3 387 644	3 821 490
Andre kortsiktige fordringer		285 402	212 059
Konsernfordringer	9	9 629 660	3 981 552
Sum fordringer		13 302 706	8 015 102
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter	9, 10	1 189 360	1 215 125
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 189 360	1 215 125
Sum omløpsmidler		16 490 518	11 302 882
SUM EIENDELER		28 461 462	24 813 078



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		5 200 000	5 200 000
Overkurs		1 520 879	1 520 879
Sum innskutt egenkapital		6 720 879	6 720 879
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		1 266 326	1 344 322
Sum opptjent egenkapital		-1 266 326	-1 344 322
Sum egenkapital	6	5 454 552	5 376 557
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	8	7 638 112	3 088 262
Øvrig langsiktig gjeld	11	3 138 410	3 800 000
Sum annen langsiktig gjeld		10 776 522	6 888 262
Sum langsiktig gjeld		10 776 522	6 888 262
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 050 558	2 492 842
Betalbar skatt	5		49 708
Skyldig offentlige avgifter		3 431 799	3 930 842
Kortsiktig konserngjeld	8	244 005	399 734
Annen kortsiktig gjeld		4 504 026	5 675 134
Sum kortsiktig gjeld		12 230 388	12 548 260
Sum gjeld		23 006 910	19 436 522
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		28 461 462	24 813 078

POSTER UTENOM BALANSEN



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Garantistillelser	7		



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 587308

Enheten

Organisasjonsnummer: 956 367 751
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LOSBY GODS AS
Forretningsadresse: Losbyveien 270
1475 FINSTADJORDET

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Per Harald Fjellheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 06.07.2024



Organisasjonsnr: 956 367 751
LOSBY GODS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	33 357 237	37 561 298
Losjiinntekter	1	30 901 628	36 523 425
Tilskudd	1		3 437 554
Sum inntekter		64 258 864	77 522 278
Kostnader			
Varekostnad	2	12 486 451	13 328 474
Lønnskostnad	3	35 343 580	35 036 013
Avskrivninger	4	277 121	471 781
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		
Annen driftskostnad	3	22 957 908	28 538 872
Sum kostnader		71 065 059	77 375 140
Driftsresultat		-6 806 195	147 137
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		143 420	183 399
Annen renteinntekt		11 623	2 199
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		144	
Sum finansinntekter		155 187	185 598
Annen rentekostnad		188 092	39 140
Annen finanskostnad		260 367	201 859
Sum finanskostnader		448 459	240 999
Netto finans		-293 272	-55 401
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	5	-7 099 466	91 736
Ordinært resultat etter skattekostnad		28 400	21 005
Årsresultat	6	-7 127 866	70 731
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-7 127 866	70 731
Totalresultat		-7 127 866	70 731
Overføringer og disponeringer			



Udekket tap	-7 127 866	70 731
Sum overføringer og disponeringer	-7 127 866	70 731



Organisasjonsnr: 956 367 751
LOSBY GODS AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	290 532	318 932
Sum immaterielle eiendeler		290 532	318 932
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	4, 7	3 075 654	2 792 876
Sum varige driftsmidler		3 075 654	2 792 876
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	8	8 604 758	10 398 388
Andre langsiktige fordringer	8		
Sum finansielle anleggsmidler		8 604 758	10 398 388
Sum anleggsmidler		11 970 944	13 510 196
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	2, 7	1 998 452	2 072 655
Fordringer			
Kundefordringer	8	3 387 644	3 821 490
Andre kortsiktige fordringer		285 402	212 059
Konsernfordringer	9	9 629 660	3 981 552
Sum fordringer		13 302 706	8 015 102
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter	9, 10	1 189 360	1 215 125
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 189 360	1 215 125
Sum omløpsmidler		16 490 518	11 302 882
SUM EIENDELER		28 461 462	24 813 078

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		5 200 000	5 200 000
Overkurs		1 520 879	1 520 879
Sum innskutt egenkapital		6 720 879	6 720 879
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		1 266 326	1 344 322
Sum opptjent egenkapital		-1 266 326	-1 344 322
Sum egenkapital	6	5 454 552	5 376 557
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	8	7 638 112	3 088 262
Øvrig langsiktig gjeld	11	3 138 410	3 800 000
Sum annen langsiktig gjeld		10 776 522	6 888 262
Sum langsiktig gjeld		10 776 522	6 888 262
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 050 558	2 492 842
Betalbar skatt	5		49 708
Skyldig offentlige avgifter		3 431 799	3 930 842
Kortsiktig konserngjeld	8	244 005	399 734
Annen kortsiktig gjeld		4 504 026	5 675 134
Sum kortsiktig gjeld		12 230 388	12 548 260
Sum gjeld		23 006 910	19 436 522
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		28 461 462	24 813 078
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	7		



Organisasjonsnr: 956 367 751
LOSBY GODS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
54.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Til generalforsamlingen i Losby Gods AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Losby Gods AS som viser et underskudd på NOK 7 127 866. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, og av dets resultater og kontantstrømmer 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen og annen øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker verken informasjonen i årsberetningen eller annen øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen og annen øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen, annen øvrig informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen og annen øvrig informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen eller annen øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

SLM Revisjon AS – MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING OG PRIME GLOBAL – REVISORNUMMER 972 412 112

Postadresse: Postboks 273, 2001 Lillestrøm
Besøksadresse: Stortorget, 28, Lillestrøm

Telefon: 63 89 77 00

E-post: firmapost@slm-revisjon.no
Nettside: www.slm-revisjon.no



Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til: <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Lillestrøm, 27. juni 2024
SLM Revisjon AS

Marius Olsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

SLM Revisjon AS – MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING OG PRIME GLOBAL – REVISORNUMMER 972 412 112

Postadresse: Postboks 273, 2001 Lillestrøm
Besøksadresse: Stortorget, 28, Lillestrøm

Telefon: 63 89 77 00

E-post: firmapost@slm-revisjon.no
Nettside: www.slm-revisjon.no



Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



Elektronisk signatur

Signert av

OLSEN, MARIUS

Norwegian Buypass

Dato og tid

(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

06/27/2024 11:14:06

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Årsregnskap

2023

Losby Gods AS



Losby Gods AS

STYRETS BERETNING 2023

1. Regnskapet

Selskapet driver hotell- og restaurantvirksomhet på Losbyveien 270 i Lørenskog Kommune. For året 2023 ble omsetning kr. 64.258.864,- som er en nedgang på 17% som igjen bidro til et negativt resultat før skatt på kr 7.099.466,-. Styre foreslår å overføre årets underskudd til udekket tap.

2. Fremtidsutsikter

Til tross for et turbulent 2023 som kommer til uttrykk i regnskapene er hotellet i ferd med å hente seg inn igjen. Markedsutsiktene og bookingen for juni til desember ser bra ut og gir derfor grunnlag for fortsatt god drift. Hotellet er medlem av De Historiske.

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

3. Risiko

Marked:

Markedsmessig har Losby Gods hatt en trygg og stødig posisjon i sitt marked som er opparbeidet gjennom over 20 år. For 2023 har det vært markedsuro og svikt i bookingen pga. flere endrede startdatoer mht. utbyggingsplaner.

Kredittsalg:

Ca. 60% av salget på Losby er kredittsalg. Erfaringsmessig er risikoen for tap på krav svært liten. Vi setter av årlig kr. 450.000,- for å ta høyde for eventuelle tap.

Likviditet:

Bedriften er en del av konsern som eier både drift og eiendom og har sin kassekreditt ifb. med konsernet som gir en ekstra trygghet ved behov.

4. Utviklingsaktiviteter

Det arbeides med destinasjonsutvikling og utbyggingsplaner i et langsiktig perspektiv. Utover dette har selskapet for øyeblikket ingen pågående forsknings- og utviklingsaktiviteter.

5. Organisasjon

Personal:

Det ble gjennom år 2023 utført 55 årsverk totalt. Sykefraværet ble for 2023 totalt 11,3 %, hvorav 3,9% er i arbeidsgiverperioden.

Arbeidsmiljø:

Hotellet har system mht. kartlegging av arbeidsmiljø. Resultatet gir ledelsen en god oversikt over det totale arbeidsmiljø ved hotellet og gir muligheter for aksjoner mht avik. Det er ikke vært ulykker eller skader rapportert ved hotellet i 2023.

AMU-utvalget har avholdt 2 møter i løpet av året.

**Internkontroll:**

Losby Gods har en daglig mailbasert gjesteundersøkelse i regi av selskapet Loopon, som gir bedriften en god styring på kvalitet.

Likestilling:

Selskapets 55 årsverk er utført av 21 menn og 34 kvinner. På ledernivå er begge kjønn likt representert. Lønnsnivået for menn og kvinner er likt for samme type arbeid, og selskapet lønner høyere enn bransjens minimumstariff. Ved rekruttering internt eller eksternt er det den faglige bakgrunn som er kriteriet for valg.

Selskapets styre består av 3 menn og 2 kvinner. Ved fremtidige ansettelser og ved nyvalg til styret, vil selskapet så langt det er mulig følge Likestillingsloven §3, jfr §4.

Det har ikke vært gjort ansettelser i selskapet som har vært i strid med Diskriminering og tilgjengelighetsloven. Ledelsen i selskapet har en generell holdning at personer som ikke er etnisk norske eller som har nedsatt funksjonsevne, ikke skal utelukkes fra arbeidslivet p.g.a. slike forhold, så fremt de for øvrig er kvalifisert for jobben.

Forsikring:

Pr. dato har selskapet ikke tegnet ansvarsforsikring for styrets medlemmer eller daglig leder.

4. Miljø

Driften ved Losby Gods AS representerer ingen vesentlig fare for forurensning av det ytre miljø.

5. Åpenhetsloven

Åpenhetsrapporten er blitt gjort tilgjengelig på bedriftens hjemmeside.

Hvam, 26 juni 2024

Per Harald Fjellheim
Styreleder

Tove Karin Fjellheim
styremedlem

Geir Hjorth
styremedlem

Silje Irene Fjellheim
Styremedlem

Rolf Aksel Gulbrandsen
styremedlem

Heidi Elisabeth Fjellheim
Direktør



Resultatregnskap			
Losby Gods AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt	1	33 357 237	37 561 298
Losjiiinntekter	1	30 901 628	36 523 425
Tilskudd	1	0	3 437 554
Sum driftsinntekter		<u>64 258 864</u>	<u>77 522 278</u>
Varekostnad	2	12 486 451	13 328 474
Lønnskostnad	3	35 343 580	35 036 013
Avskrivninger	4	277 121	471 781
Annen driftskostnad	3	22 957 908	28 538 872
Sum driftskostnader		<u>71 065 059</u>	<u>77 375 140</u>
Driftsresultat		<u>-6 806 195</u>	<u>147 137</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		143 420	183 399
Annen renteinntekt		11 623	2 199
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		144	0
Annen rentekostnad		188 092	39 140
Annen finanskostnad		260 367	201 859
Resultat av finansposter		<u>-293 272</u>	<u>-55 401</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-7 099 466</u>	<u>91 736</u>
Skattekostnad på resultat	5	<u>-28 400</u>	<u>-21 005</u>
Årsresultat	6	<u>-7 127 866</u>	<u>70 731</u>
Overføringer			
Dekning av udekket tap		<u>-7 127 866</u>	<u>70 731</u>
Losby Gods AS			



Balanse			
Losby Gods AS			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	<u>290 532</u>	<u>318 932</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 7	<u>3 075 654</u>	<u>2 792 876</u>
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	8	<u>8 604 758</u>	<u>10 398 388</u>
Sum anleggsmidler		<u>11 970 944</u>	<u>13 510 196</u>
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	2, 7	<u>1 998 452</u>	<u>2 072 655</u>
Fordringer			
Kundefordringer	8	3 387 644	3 821 490
Fordring på selskap i samme konsern	9	9 629 660	3 981 552
Andre kortsiktige fordringer		285 402	212 059
Sum fordringer		<u>13 302 706</u>	<u>8 015 102</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter	9, 10	<u>1 189 360</u>	<u>1 215 125</u>
Sum omløpsmidler		<u>16 490 518</u>	<u>11 302 882</u>
Sum eiendeler		<u>28 461 462</u>	<u>24 813 078</u>
Losby Gods AS			



Balanse			
Losby Gods AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		5 200 000	5 200 000
Overkurs		1 520 879	1 520 879
Sum innskutt egenkapital		<u>6 720 879</u>	<u>6 720 879</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		<u>-1 266 326</u>	<u>-1 344 322</u>
Sum egenkapital	6	<u>5 454 552</u>	<u>5 376 557</u>
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	11	3 138 410	3 800 000
Gjeld til selskap i samme konsern	8	7 638 112	3 088 262
Sum annen langsiktig gjeld		<u>10 776 522</u>	<u>6 888 262</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 050 558	2 492 842
Gjeld til selskap i samme konsern	8	244 005	399 734
Betalbar skatt	5	0	49 708
Skyldig offentlige avgifter		3 431 799	3 930 842
Annen kortsiktig gjeld		4 504 026	5 675 134
Sum kortsiktig gjeld		<u>12 230 388</u>	<u>12 548 260</u>
Sum gjeld		<u>23 006 910</u>	<u>19 436 522</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>28 461 462</u>	<u>24 813 078</u>
Skjetten, 26.06.2024			
<u>Per Harald Fjellheim</u> styreleder	<u>Tove Karin Fjellheim</u> styremedlem	<u>Rolf Aksel Gulbrandsen</u> styremedlem	
<u>Geir Hjorth</u> styremedlem	<u>Heidi Elisabeth Fjellheim</u> daglig leder	<u>Silje Irene Fjellheim</u> styremedlem	
Losby Gods AS			



Losby Gods

Kontantstrømoppstilling

	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	-7 099 466	91 736
Periodens betalte skatt	- 49 708	0
Ordinære avskrivninger	277 121	471 781
Endring i varelager	74 203	-773 427
Endring i fordringer	-7 775 282	-1 359 226
Endring i leverandørgjeld	1 557 716	842 370
Endring i andre tidsavgrensningsposter	11 723 463	1 701 734
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-1 291 953	974 968
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	- 559 899,00	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	- 559 899	0
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Utbetalinger ved nedbetaling av gjeld	- 661 590 -	1 100 000
Inn- og utbetalinger av konsernbidrag	-	434 311,00
Endring i konsernkonto	2 487 677,0 -	189 480,0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	1 826 087	-855 169
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-25 765	119 799
Kontanter og kontantekvivalenter 01.01	1 215 125	1 095 326
Kontanter og kontantekvivalenter 31.12	1 189 360	1 215 125



Noter 2023

Losby Gods AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Bruk av estimater

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Inntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter (anleggskontrakter) resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte projektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Netto salgsverdi er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskost inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å



Noter 2023

Losby Gods AS

bringe varene til nåværende plassering og tilordnes ved bruk av FIFO - prinsippet.

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. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



Noter 2023
Losby Gods AS

Note 1 Salgsinntekter

	2023	2022
Salgsinntekter		
Mat, drikke	33 357 237	37 561 298
Sum	33 357 237	37 561 298
Losjiinntekter		
Losjiinntekt	20 725 310	24 829 692
Lokalleie	8 949 894	10 094 166
Avbestillingsgebyr	733 615	1 026 732
Annen inntekt	492 809	572 836
Sum	30 901 628	36 523 425

Losby Gods AS er lokalisert på Finstadjordet, og deres salgsinntekter er derfor ervervet der.

Tilskudd 2022

Kompensasjonsordningen	539 618
Lønnskompensasjon	2 590 662
Lillestrøm Kommune	110 000
Energertilskuddsordningen	197 274
Sum	3 437 554

Note 2 Varer

Varelager	2023	2022
Lager av innkjøpte handelsvarer	1 998 452	2 072 655
Sum varelager	1 998 452	2 072 655

Av samlet varelagerverdi for Losby Gods AS pr. 31.12.2023 er vurdert til anskaffelseskost. Varelageret inneholder ikke ukurante varer av betydelig verdi.



Noter 2023

Losby Gods AS

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	28 992 472	29 448 984
Arbeidsgiveravgift	4 496 164	4 252 235
Pensjonskostnader	1 008 139	682 031
Andre ytelser	846 804	842 955
Sum	35 343 580	35 226 205

Selskapet har i 2023 sysselsatt 54 årsverk.

Ytelser til daglig leder	2023
Lønn	958 589
Pensjonsforpliktelser	26 673
Annen godtgjørelse	52 960
Sum	1 038 222

Revisor

Lovpålagt revisjon er kostnadsført med kr.109 191 og annen bistand inkl. utarbeidelse av regnskap og ligningspapirer er kostnadsført med kr. 10 000. Alle beløp er eks. mva.

Note 4 Varige driftsmidler

	Kunst	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2023	2 485 000	13 134 134	15 619 134
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	590 653	590 653
Anskaffelseskost 31.12.2023	2 485 000	13 724 787	16 209 787
Akkumulerte avskrivninger 31.12	0	13 134 133	13 134 133
Bokført verdi 31.12.2023	2 485 000	590 654	3 075 654
Akk. av- og nedskrivninger 01.01.2023	0	12 826 259	12 826 259
Årets avskrivninger	0	277 121	277 121
Akk. av- og nedskrivninger 31.12.2023	0	13 103 380	13 103 380
Avskrivningssats	ingen	3-5 år	



Noter 2023
Losby Gods AS

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	49 708
Endring i utsatt skatt	28 400	-28 703
Skattekostnad ordinært resultat	28 400	21 005

Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-7 099 466	91 736
Permanente forskjeller	22 698	3 741
Endring i midlertidige forskjeller	-129 094	130 470
Mottatt konsernbidrag	7 205 862	0
Skattepliktig inntekt	0	225 947

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-1 585 290	49 708
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	1 585 290	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	49 708

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-920 599	-1 050 338	-129 738
Fordringer	-400 000	-399 356	644
Sum	-1 320 599	-1 449 693	-129 094

Grunnlag for utsatt skattefordel	-1 320 599	-1 449 693	-129 094
---	-------------------	-------------------	-----------------

Utsatt skattefordel (22 %)	-290 532	-318 932	-28 401
-----------------------------------	-----------------	-----------------	----------------



Noter 2023

Losby Gods AS

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	5 200 000	1 520 879	-1 344 322	5 376 557
Årets resultat			-7 127 866	-7 127 866
Mottatt konsernbidrag			7 205 862	7 205 862
Pr 31.12.2023	5 200 000	1 520 879	-1 266 326	5 454 552

Aksjekapitalen i selskapet består av 5 200 aksjer à kr. 1 000. Aksjene eies i sin helhet av Olavsgaard Drift AS.

Selskapet har mottatt konsernbidrag fra søsterselskapet Losby Gods Eiendom AS med kr. 7 205 862.

Note 7 Pantstillelser og garantier

Selskapet har avgitt pant på kr. 10 000 000 vedrørende enkelte fordringer og kr. 10 000 000 knyttet til varelageret og driftstilbehør. Pantet er avgitt til sikkerhet for lån tatt opp av annet selskap i konsernet.

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

	2023	2022
Langsiktige fordringer		
Lån med selskaper i konsern	8 604 758	10 398 388
Sum	8 604 758	10 398 388
Kortsiktige fordringer		
Kundefordringer	2 379 946	1 450 023
Konsernkontoordning	43 852	2 531 529
Sum	2 423 798	3 981 552
Langsiktig gjeld		
Gjeld til selskap i konsern	7 638 112	3 088 262
Sum	7 638 112	3 088 262
Gjeld		
Leverandørgjeld	244 005	399 734
Sum	244 005	399 734

Selskapet er belastet fra morselskapet for management fee kr. 1 919 348. Dette inneholder andel lønn og administrasjon. Denne kostnaden er presenter under andre driftskostnader.



Noter 2023

Losby Gods AS

Note 9 Konsernkonto

Konsernet har konsernkontosystem. Bankinnskudd og bankgjeld som inngår i konsernkontoordningen er samlet i morselskapet Olavsgaard Gruppen AS og klassifiseres som mellomværende med selskap i samme konsern i datterselskapene

Note 10 Bankinnskudd

Innstående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 1 184 281.

Note 11 Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet har tatt opp et nedbetalingslån under statlig garantiordning fra Nordea. Selskapet har stilt til fordel for banken ethvert mellomværende med banken.

I tillegg er det gitt en selvskyldnerkausjon fra Olavsgaard Gruppen AS på kr. 6 000 000. Lånet er bokført til kr. 3 138 410 per 31. desember 2023.



Elektronisk signatur

Signert av

Hjorth, Geir

Norwegian BankID

Gulbrandsen, Rolf

Norwegian BankID

Fjellheim, Tove Karin

Norwegian BankID

Fjellheim, Per Harald

Norwegian BankID

Fjellheim, Heidi Elisabeth

Norwegian BankID

Fjellheim, Silje Irene

Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

06/26/2024 09:50:43

06/26/2024 10:25:07

06/26/2024 12:47:08

06/26/2024 13:52:04

06/27/2024 04:29:09

06/27/2024 10:33:26

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.