



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 996 791 130  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: LILLE BORGEN AS  
Forretningsadresse: Borgenveien 14C  
0370 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

### 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: Arve Eid  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.07.2024

### 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, 27.07.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 074	24 668 033
Annen driftsinntekt		9 965 393	9 418 915
<b>Sum inntekter</b>		<b>9 966 467</b>	<b>34 086 948</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		-102 972	23 585 318
Lønnskostnad	1, 2	1 935 810	1 836 422
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	2 591 500	2 593 104
Annen driftskostnad		2 629 294	5 681 282
<b>Sum kostnader</b>		<b>7 053 633</b>	<b>33 696 126</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 912 834</b>	<b>390 822</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		5 902	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>5 902</b>	<b>0</b>
Annen rentekostnad		5 134 252	3 502 213
Annen finanskostnad		105	165
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>5 134 357</b>	<b>3 502 378</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-5 128 455</b>	<b>-3 502 378</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-2 215 621</b>	<b>-3 111 557</b>
Skattekostnad	4	-492 610	-684 542
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 723 011</b>	<b>-2 427 015</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		-1 723 011	-2 427 015
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 723 011</b>	<b>-2 427 015</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	104 169 078	106 755 078
Maskiner og anlegg	3	10 500	13 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	13 000	16 000
Sum varige driftsmidler		104 192 578	106 784 078
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		104 192 578	106 784 078
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		121 443	0
Sum varer		121 443	0
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		0	73 876
Andre kortsiktige fordringer		5 320 463	11 661 952
Konsernfordringer	5	4 932 000	3 612 000
Sum fordringer		10 252 463	15 347 828
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 976 410	2 629 354
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 976 410	2 629 354
Sum omløpsmidler		14 350 316	17 977 182



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>118 542 894</b>	<b>124 761 260</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		14 600 000	14 600 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>14 600 000</b>	<b>14 600 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		1 963 564	3 686 575
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 963 564</b>	<b>3 686 575</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>16 563 564</b>	<b>18 286 575</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4	1 981 413	2 474 023
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>1 981 413</b>	<b>2 474 023</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	73 687 500	75 337 500
Langsiktig konserngjeld	5, 6	6 000 000	6 000 000
Øvrig langsiktig gjeld	6	14 183 203	13 507 812
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>93 870 703</b>	<b>94 845 312</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>95 852 116</b>	<b>97 319 335</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		222 062	2 314 830
Skyldige offentlige avgifter		4 544 549	5 690 173
Annen kortsiktig gjeld		1 360 604	1 150 348
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>6 127 215</b>	<b>9 155 351</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>101 979 330</b>	<b>106 474 686</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>118 542 894</b>	<b>124 761 260</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 670059

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 996 791 130  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: LILLE BORGEN AS  
Forretningsadresse: Borgenveien 14C  
0370 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### 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: Arve Eid  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.07.2024

#### Revisjon

Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

#### Grunnlag for avgivelse

År 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, 24.07.2024



Organisasjonsnr: 996 791 130  
LILLE BORGEN AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 074	24 668 033
Annen driftsinntekt		9 965 393	9 418 915
<b>Sum inntekter</b>		<b>9 966 467</b>	<b>34 086 948</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		-102 972	23 585 318
Lønnskostnad	1, 2	1 935 810	1 836 422
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	2 591 500	2 593 104
Annen driftskostnad		2 629 294	5 681 282
<b>Sum kostnader</b>		<b>7 053 633</b>	<b>33 696 126</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 912 834</b>	<b>390 822</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		5 902	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>5 902</b>	<b>0</b>
Annen rentekostnad		5 134 252	3 502 213
Annen finanskostnad		105	165
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>5 134 357</b>	<b>3 502 378</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-5 128 455</b>	<b>-3 502 378</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-2 215 621</b>	<b>-3 111 557</b>
Skattekostnad	4	-492 610	-684 542
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 723 011</b>	<b>-2 427 015</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		-1 723 011	-2 427 015
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 723 011</b>	<b>-2 427 015</b>



Organisasjonsnr: 996 791 130  
LILLE BORGEN AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	104 169 078	106 755 078
Maskiner og anlegg	3	10 500	13 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	13 000	16 000
Sum varige driftsmidler		104 192 578	106 784 078
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		104 192 578	106 784 078
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		121 443	0
Sum varer		121 443	0
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		0	73 876
Andre kortsiktige fordringer		5 320 463	11 661 952
Konsernfordringer	5	4 932 000	3 612 000
Sum fordringer		10 252 463	15 347 828
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 976 410	2 629 354
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 976 410	2 629 354
Sum omløpsmidler		14 350 316	17 977 182
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>118 542 894</b>	<b>124 761 260</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	14 600 000	14 600 000	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>	<b>14 600 000</b>	<b>14 600 000</b>	
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	1 963 564	3 686 575	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>	<b>1 963 564</b>	<b>3 686 575</b>	
<b>Sum egenkapital</b>	<b>16 563 564</b>	<b>18 286 575</b>	
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4	1 981 413	2 474 023
<b>Sum avsetninger for forpliktelse</b>	<b>1 981 413</b>	<b>2 474 023</b>	
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	73 687 500	75 337 500
Langsiktig konserngjeld	5, 6	6 000 000	6 000 000
Øvrig langsiktig gjeld	6	14 183 203	13 507 812
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>93 870 703</b>	<b>94 845 312</b>	
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>95 852 116</b>	<b>97 319 335</b>	
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		222 062	2 314 830
Skyldige offentlige avgifter		4 544 549	5 690 173
Annen kortsiktig gjeld		1 360 604	1 150 348
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>6 127 215</b>	<b>9 155 351</b>	
<b>Sum gjeld</b>	<b>101 979 330</b>	<b>106 474 686</b>	
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>118 542 894</b>	<b>124 761 260</b>	



Organisasjonsnr: 996 791 130  
LILLE BORGEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Varebeholdninger For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

## Note

2

### Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

## Note

1

### Spesifisering av resultatregnskapet



## Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1674215.00	1558416.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	241540.00	220808.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	20055.00	57199.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1935810.00	1836422.00

## Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

## Note

3

### Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	125919827.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	125919827.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	21727249.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	104192578.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2591500.00	0.00

### Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

### Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

### Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

### Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

## Note

5

### Konsern, tilknyttet selskap m.v.

### Investeringsregnskap som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden



## Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

### Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4932000.00	3612000.00

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

### Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6000000.00	6000000.00

### Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

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

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

### Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Selskapet er 100% eid av morselskapet Lille Hov AS

### Note

#### Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer



**Note**

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

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

**Note**

6

**Gjeld**

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler  
73687500.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler  
104189078.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

**Note**

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Til generalforsamlingen i Lille Borgen AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Lille Borgen AS som viser et underskudd på kr 1 723 011. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap 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 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.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap 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>

Sluppenveien 2  
7037 Trondheim

Telefon: 73 84 45 00

Epost: [post@revkomp.no](mailto:post@revkomp.no)  
web: [www.revkomp.no](http://www.revkomp.no)

Foretaksregisteret:  
NO 984 845 499 MVA



Trondheim, 22. juli 2024  
**Revisjonskompaniet Midt-Norge AS**

Ove Fjørtoft  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)



LILLE BORGEN AS  
996 791 130

## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		1 074	24 668 033
Annen driftsinntekt		9 965 393	9 418 915
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>9 966 467</b>	<b>34 086 948</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		102 972	-23 585 318
Lønnskostnad	1, 2	-1 935 810	-1 836 422
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-2 591 500	-2 593 104
Annen driftskostnad		-2 629 294	-5 681 282
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-7 053 633</b>	<b>-33 696 126</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 912 834</b>	<b>390 822</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		5 902	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>5 902</b>	<b>0</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		-5 134 252	-3 502 213
Annen finanskostnad		-105	-165
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-5 134 357</b>	<b>-3 502 378</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-5 128 455</b>	<b>-3 502 378</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-2 215 621</b>	<b>-3 111 557</b>
Skattekostnad	4	492 610	684 542
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 723 011</b>	<b>-2 427 015</b>
<b>Overføringer</b>			
Annen egenkapital		-1 723 011	-2 427 015
<b>Sum overføringer</b>		<b>-1 723 011</b>	<b>-2 427 015</b>



LILLE BORGEN AS  
996 791 130

### Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	104 169 078	106 755 078
Maskiner og anlegg	3	10 500	13 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	13 000	16 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>104 192 578</b>	<b>106 784 078</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>104 192 578</b>	<b>106 784 078</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		121 443	0
<b>Sum varer</b>		<b>121 443</b>	<b>0</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		0	73 876
Kortsiktige konsernfordringer	5	4 932 000	3 612 000
Andre kortsiktige fordringer		5 320 463	11 661 952
<b>Sum fordringer</b>		<b>10 252 463</b>	<b>15 347 828</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 976 410	2 629 354
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 976 410</b>	<b>2 629 354</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>14 350 316</b>	<b>17 977 182</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>118 542 894</b>	<b>124 761 260</b>



LILLE BORGEN AS  
996 791 130

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		14 600 000	14 600 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>14 600 000</b>	<b>14 600 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		1 963 564	3 686 575
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 963 564</b>	<b>3 686 575</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>16 563 564</b>	<b>18 286 575</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning og forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	4	1 981 413	2 474 023
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>1 981 413</b>	<b>2 474 023</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	73 687 500	75 337 500
Langsiktig konserngjeld	5, 6	6 000 000	6 000 000
Øvrig langsiktig gjeld	6	14 183 203	13 507 812
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>93 870 703</b>	<b>94 845 312</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		222 062	2 314 830
Skyldige offentlige avgifter		4 544 549	5 690 173
Annen kortsiktig gjeld		1 360 604	1 150 348
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>6 127 215</b>	<b>9 155 351</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>101 979 330</b>	<b>106 474 686</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>118 542 894</b>	<b>124 761 260</b>

Oslo, 22.07.2024

Arve Frøisland Eid  
styrets leder / daglig leder



LILLE BORGEN AS  
996 791 130

## Noter

### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

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

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

#### Varebeholdninger

For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

### Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	1 674 215	1 558 416
Arbeidsgiveravgift	241 540	220 808
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	20 055	57 199
<b>Sum</b>	<b>1 935 810</b>	<b>1 836 422</b>



LILLE BORGEN AS  
996 791 130

## Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 ansatte i løpet av året.

## Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	125 919 827
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>125 919 827</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-21 727 249
<b>Balanseført verdi per 31.12.</b>	<b>104 192 578</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	2 591 500

## Note 4 - Spesifisering av skatt

	2023	2022
<b>Skattekostnad</b>		
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-492 610	-684 542
<b>Skattekostnad</b>	<b>-492 610</b>	<b>-684 542</b>
<b>Skattepliktig inntekt</b>		
Resultat før skatt	-2 215 621	-3 111 557
Permanente forskjeller	-23 516	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-960 662	-1 239 568
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-3 199 799</b>	<b>-4 351 125</b>

## Note 5 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

### Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	4 932 000	3 612 000

### Annen langsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	6 000 000	6 000 000

### Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Selskapet er 100% eid av morselskapet Lille Hov AS

## Note 6 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	73 687 500
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	104 189 078
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

## Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.