



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 927 608 774  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: LEIRVIK DAG & NATT AS  
Forretningsadresse: Osen 2  
5411 STORD

### 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: Kristine Bhargava  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2023

### 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, 26.07.2023



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		9 650 284	259 104
Annen driftsinntekt		263 044	
<b>Sum inntekter</b>		<b>9 913 328</b>	<b>259 104</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		5 636 062	220 812
Lønnskostnad	1	3 523 960	113 581
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		23 324	1 944
Annen driftskostnad		2 016 482	156 361
<b>Sum kostnader</b>		<b>11 199 829</b>	<b>492 697</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 286 500</b>	<b>-233 594</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		257	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>257</b>	
Annen rentekostnad		4 092	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>4 092</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>-3 835</b>	
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 290 335</b>	<b>-233 594</b>
Skattekostnad på resultat	2		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 290 335</b>	<b>-233 594</b>
<b>Årsresultat</b>	3	<b>-1 290 335</b>	<b>-233 594</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-1 290 335</b>	<b>-233 594</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-1 290 335</b>	<b>-233 594</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-1 036 936	



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Avsatt til annen egenkapital			13 008
Overført fra overkurs		-253 399	-246 601
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 290 335</b>	<b>-233 594</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	2		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		44 705	68 029
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>44 705</b>	<b>68 029</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>44 705</b>	<b>68 029</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Lager av varer og annen beholdning		73 373	10 420
<b>Sum varer</b>		<b>73 373</b>	<b>10 420</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		167 567	47 384
Andre kortsiktige fordringer		184 314	35 479
<b>Sum fordringer</b>		<b>351 880</b>	<b>82 863</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		309 838	896 365
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>309 838</b>	<b>896 365</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>735 091</b>	<b>989 649</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>779 796</b>	<b>1 057 678</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		300 000	300 000
Overkurs			253 399



### Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>300 000</b>	<b>553 399</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4		
Udekket tap		1 036 936	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 036 936</b>	
<b>Sum egenkapital</b>	3	<b>-736 936</b>	<b>553 399</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	2		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		766 111	110 500
Betalbar skatt	2		
Skyldig offentlige avgifter		267 052	
Annen kortsiktig gjeld		483 570	393 779
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 516 732</b>	<b>504 279</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 516 732</b>	<b>504 279</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>779 796</b>	<b>1 057 678</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 638611

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 927 608 774  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: LEIRVIK DAG & NATT AS  
Forretningsadresse: Osen 2  
5411 STORD

#### 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: Kristine Bhargava  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2023

#### Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet  
ikke skal revideres: Ja  
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja  
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 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, 24.07.2023

---

Brønnøysundregistrene  
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund  
Telefon: 75 00 75 00  
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no  
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 927 608 774  
LEIRVIK DAG & NATT AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		9 650 284	259 104
Annen driftsinntekt		263 044	
<b>Sum inntekter</b>		<b>9 913 328</b>	<b>259 104</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		5 636 062	220 812
Lønnskostnad	1	3 523 960	113 581
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		23 324	1 944
Annen driftskostnad		2 016 482	156 361
<b>Sum kostnader</b>		<b>11 199 829</b>	<b>492 697</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 286 500</b>	<b>-233 594</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		257	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>257</b>	
Annen rentekostnad		4 092	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>4 092</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>-3 835</b>	
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 290 335</b>	<b>-233 594</b>
Skattekostnad på resultat	2		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 290 335</b>	<b>-233 594</b>
<b>Årsresultat</b>	3	<b>-1 290 335</b>	<b>-233 594</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-1 290 335</b>	<b>-233 594</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-1 290 335</b>	<b>-233 594</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-1 036 936	
Avsatt til annen egenkapital			13 008
Overført fra overkurs		-253 399	-246 601
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 290 335</b>	<b>-233 594</b>



Organisasjonsnr: 927 608 774  
LEIRVIK DAG & NATT AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 2

#### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr

44 705

68 029

Sum varige driftsmidler

44 705

68 029

Sum anleggsmidler

44 705

68 029

#### Omløpsmidler

##### Varer

Lager av varer og annen

beholdning

73 373

10 420

Sum varer

73 373

10 420

##### Fordringer

Kundefordringer

167 567

47 384

Andre kortsiktige

fordringer

184 314

35 479

Sum fordringer

351 880

82 863

##### Bankinnskudd, kontanter

##### og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l.

309 838

896 365

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

309 838

896 365

Sum omløpsmidler

735 091

989 649

SUM EIENDELER

779 796

1 057 678

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital

300 000

300 000

Overkurs

253 399

Sum innskutt egenkapital

300 000

553 399

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

4

Udekket tap

1 036 936

Sum opptjent egenkapital

-1 036 936



<b>Sum egenkapital</b>	<b>3</b>	<b>-736 936</b>	<b>553 399</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	2		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		766 111	110 500
Betalbar skatt	2		
Skyldig offentlige avgifter		267 052	
Annen kortsiktig gjeld		483 570	393 779
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 516 732</b>	<b>504 279</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 516 732</b>	<b>504 279</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>779 796</b>	<b>1 057 678</b>



Organisasjonsnr: 927 608 774  
LEIRVIK DAG & NATT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

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.



# Årsregnskap 2022 Leirvik Dag & Natt AS

---

Organisasjonsnr: 927 608 774



## Resultatregnskap

### Leirvik Dag & Natt AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	10.08.2021 - 31.12.2021
Salgsinntekt		9 650 284	259 104
Annen driftsinntekt		263 044	0
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>9 913 328</b>	<b>259 104</b>
Varekostnad		5 636 062	220 812
Lønnskostnad	1	3 523 960	113 581
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle ei		23 324	1 944
Annen driftskostnad		2 016 482	156 361
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>11 199 829</b>	<b>492 697</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 286 500</b>	<b>-233 594</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		257	0
Annen rentekostnad		4 092	0
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-3 835</b>	<b>0</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 290 335</b>	<b>-233 594</b>
Skattekostnad på resultat	2	0	0
<b>Årsresultat</b>	3	<b>-1 290 335</b>	<b>-233 594</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		0	13 008
Overført fra overkurs		-253 399	-246 601
Overført til udekket tap		-1 036 936	0
<b>Sum overføringer</b>		<b>-1 290 335</b>	<b>-233 594</b>



## Balanse

### Leirvik Dag & Natt AS

Eiendeler	Note	2022	10.08.2021 - 31.12.2021
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		44 705	68 029
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>44 705</b>	<b>68 029</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>44 705</b>	<b>68 029</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning		73 373	10 420
<b>Sum varer</b>		<b>73 373</b>	<b>10 420</b>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		167 567	47 384
Andre kortsiktige fordringer		184 314	35 479
<b>Sum fordringer</b>		<b>351 880</b>	<b>82 863</b>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		309 838	896 365
<b>Sum bankinnskudd, kontanter o.l</b>		<b>309 838</b>	<b>896 365</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>735 091</b>	<b>989 649</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>779 796</b>	<b>1 057 678</b>



## Balanse

### Leirvik Dag & Natt AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	10.08.2021 - 31.12.2021
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital		300 000	300 000
Overkurs		0	253 399
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>300 000</b>	<b>553 399</b>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap		1 036 936	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 036 936</b>	<b>0</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>3</b>	<b>-736 936</b>	<b>553 399</b>
<b>Gjeld</b>			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		766 111	110 500
Skyldig offentlige avgifter		267 052	0
Annen kortsiktig gjeld		483 570	393 779
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 516 732</b>	<b>504 279</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 516 732</b>	<b>504 279</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>779 796</b>	<b>1 057 678</b>

Stord, 19.06.2023  
Styret i Leirvik Dag & Natt AS

Gorm Holmedal  
styreleder

Kristine Bhargava  
daglig leder



## Noter til regnskapet 2022

### Regnskapsprinsipper

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

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

### Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

### Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Førstegangs kjøp av utstyr til restauranten avskrives sammen med inventar. Utskiftning av utstyr vil kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

### Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

### Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

### Fordringer

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

### Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet. Selskapet har inngått avtale om innskuddsbasert pensjonsordning i første halvår 2022.



## Noter til regnskapet 2022

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

### Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, lån og sikkerhetsstillelser

<u>Lønnskostnader</u>	<u>2022</u>
Lønninger	3 007 003
Arbeidsgiveravgift	432 714
Andre ytelser	84 243
<b>Sum</b>	<b>3 523 960</b>
Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	7



## Noter til regnskapet 2022

### Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-1 290 335	-233 594
Permanente forskjeller	11 392	-13 007
Endring i midlertidige forskjeller	12 128	-12 050
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-1 266 815</b>	<b>-258 651</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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
Varige driftsmidler	-78	12 050	12 128
<b>Sum</b>	<b>-78</b>	<b>12 050</b>	<b>12 128</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 525 466	-258 651	1 266 815
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 525 544	246 601	-1 278 943
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

### Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	300 000	253 399	0	0	0	553 399
Årets resultat					-1 290 335	-1 290 335
<b>Pr 31.12.2022</b>	<b>300 000</b>	<b>253 399</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1 290 335</b>	<b>-736 936</b>

### Note 4 Fortsatt drift

Resultatet for 2022 viser et underskudd på kr. -1 290 335 etter skatt, mot kr. -233 594 i 2021. Likviditeten er utfordrende og egenkapitalen er tapt ved utgangen av 2022. Styret kjenner til sin handlingsplikt og har gjort tiltak for å redusere kostnadsnivået i 2022 og begynnelsen av 2023. Det er også gjort omstrukturering i selskapet i løpet av 2022 hvor en håper på en positiv effekt. Det er fremdeles stor etterspørsel etter selskapets varer hvor en forventer at omsetningen vil gi positive men relativt lite bidrag til resultatet i årene som kommer. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.



# Årsregnskap 2022 Leirvik Dag & Natt AS

Pemso Dokumentnøkkel: EWSOT-X54NY-Y28H1-DA5NB-NDL01-2BJZ8



## Resultatregnskap

### Leirvik Dag & Natt AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	10.08.2021 - 31.12.2021
Salgsinntekt		9 650 284	259 104
Annen driftsinntekt		263 044	0
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>9 913 328</b>	<b>259 104</b>
Varekostnad		5 636 062	220 812
Lønnskostnad	1	3 523 960	113 581
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eik		23 324	1 944
Annen driftskostnad		2 016 482	156 361
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>11 199 829</b>	<b>492 697</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 286 500</b>	<b>-233 594</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		257	0
Annen rentekostnad		4 092	0
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-3 835</b>	<b>0</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 290 335</b>	<b>-233 594</b>
Skattekostnad på resultat	2	0	0
<b>Årsresultat</b>	<b>3</b>	<b>-1 290 335</b>	<b>-233 594</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		0	13 008
Overført fra overkurs		-253 399	-246 601
Overført til udekket tap		-1 036 936	0
<b>Sum overføringer</b>		<b>-1 290 335</b>	<b>-233 594</b>

Pennso Dokumentnøkkel: EWSOT-X54NY-Y28H1-DA5NB-NDL01-2BJZ8



**Balanse**  
Leirvik Dag & Natt AS

Eiendeler	Note	2022	10.08.2021 - 31.12.2021
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		44 705	68 029
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>44 705</b>	<b>68 029</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>44 705</b>	<b>68 029</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning		73 373	10 420
<b>Sum varer</b>		<b>73 373</b>	<b>10 420</b>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		167 567	47 384
Andre kortsiktige fordringer		184 314	35 479
<b>Sum fordringer</b>		<b>351 880</b>	<b>82 863</b>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		309 838	896 365
<b>Sum bankinnskudd, kontanter o.l</b>		<b>309 838</b>	<b>896 365</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>735 091</b>	<b>989 649</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>779 796</b>	<b>1 057 678</b>

Pennso Dokumentnøkkel: EWSOT-X54NY-Y28H1-DA5NB-NDL01-2BJZ8



## Balanse

### Leirvik Dag & Natt AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	10.08.2021 - 31.12.2021
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital		300 000	300 000
Overkurs		0	253 399
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>300 000</b>	<b>553 399</b>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap		1 036 936	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 036 936</b>	<b>0</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>3</b>	<b>-736 936</b>	<b>553 399</b>
<b>Gjeld</b>			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		766 111	110 500
Skyldig offentlige avgifter		267 052	0
Annen kortsiktig gjeld		483 570	393 779
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 516 732</b>	<b>504 279</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 516 732</b>	<b>504 279</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>779 796</b>	<b>1 057 678</b>

Stord, 14.06.2023  
Styret i Leirvik Dag & Natt AS

Gorm Holmedal  
styreleder

Kristine Bhargava  
daglig leder

Pennso Dokumentnøkkel: EWSOT-XS4NY-Y28H1-DA5NB-NDL01-2BJZ8



## Noter til regnskapet 2022

### Regnskapsprinsipper

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

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

### Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

### Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knøkkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Førstegangs kjøp av utstyr til restauranten avskrives sammen med inventar. Utskiftning av utstyr vil kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/ forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

### Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

### Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

### Fordringer

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

### Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet. Selskapet har inngått avtale om innskuddsbasert pensjonsordning i første halvår 2022.



## Noter til regnskapet 2022

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til frømføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

### Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, lån og sikkerhetsstillelser

<b>Lønnskostnader</b>	<b>2022</b>
Lønninger	3 007 003
Arbeidsgiveravgift	432 714
Andre ytelser	84 243
<b>Sum</b>	<b>3 523 960</b>
Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	7

Pennso Dokumentnøkkel: EWSOT-XS4NY-Y28H1-DA5NB-NDL01-2BJZ8



## Noter til regnskapet 2022

### Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-1 290 335	-233 594
Permanente forskjeller	11 392	-13 007
Endring i midlertidige forskjeller	12 128	-12 050
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-1 266 815</b>	<b>-258 651</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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
Varige driftsmidler	-78	12 050	12 128
<b>Sum</b>	<b>-78</b>	<b>12 050</b>	<b>12 128</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 525 466	-258 651	1 266 815
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 525 544	246 601	-1 278 943
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

### Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	300 000	253 399	0	0	553 399
Årets resultat				-1 290 335	-1 290 335
<b>Pr 31.12.2022</b>	<b>300 000</b>	<b>253 399</b>	<b>0</b>	<b>-1 290 335</b>	<b>-736 936</b>

### Note 4 Fortsatt drift

Resultatet for 2022 viser et underskudd på kr. -1 290 335 etter skatt, mot kr. -233 594 i 2021. Likviditeten er utfordrende og egenkapitalen er tapt ved utgangen av 2022. Styret kjenner til sin handlingsplikt og har gjort tiltak for å redusere kostnadsnivået i 2022 og begynnelsen av 2023. Det er også gjort omstrukturering i selskapet i løpet av 2022 hvor en håper på en positiv effekt. Det er fremdeles stor etterspørsel etter selskapets varer hvor en forventer at omsetningen vil gi positive men relativt lite bidrag til resultatet i årene som kommer. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.



## 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."

### Kristine Bhargava

Daglig leder

På vegne av: Leirvik Dag & Natt AS

Serienummer: 9578-5994-4-501667

IP: 85.200.xxx.xxx

2023-06-14 08:04:40 UTC



### Gorm Holmedal

Styreleder

På vegne av: Leirvik Dag & Natt AS

Serienummer: 9578-5994-4-3092123

IP: 85.200.xxx.xxx

2023-06-23 12:27:13 UTC



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/validator>

Penneo Dokumentnøkkel: EWSOT-XS4NY-Y28H1-DA5NB-NDL01-2BJZ8