



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Øyvind Henriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.04.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 08.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	37 962 494	34 478 645
Tilskudd kompensasjonsordningen		6 078 333	4 766 488
Sum inntekter		44 040 827	39 245 133
Kostnader			
Varekostnad		6 867 865	6 463 714
Lønnskostnad	2	18 486 875	18 598 243
Avskrivning på varige driftsmidler	3	539 867	792 166
Annen driftskostnad	2,4	18 221 362	16 799 804
Sum kostnader		44 115 969	42 653 928
Driftsresultat		-75 142	-3 408 795
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		186 064	
Annen renteinntekt		188	90
Annen finansinntekt		353	4 471
Sum finansinntekter		186 605	4 561
Rentekostnad til foretak i samme konsern		35 553	118 274
Annen rentekostnad		231 437	68 480
Annen finanskostnad		141	1 695
Sum finanskostnader		267 132	188 449
Netto finans		-80 527	-183 888
Ordinært resultat før skattekostnad		-155 669	-3 592 683
Skattekostnad på ordinært resultat	5,6	-121 231	-703 406
Ordinært resultat etter skattekostnad		-34 437	-2 889 277
Årsresultat		-34 437	-2 889 277
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-34 437	-2 889 277



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-338 763	-2 291 462
Udekket tap		304 325	-597 815
Sum overføringer og disponeringer		-34 437	-2 889 277



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	290 229	264 546
Sum immaterielle eiendeler		290 229	264 546
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	3 264 657	3 804 524
Sum varige driftsmidler		3 264 657	3 804 524
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		13 659 220	11 335 084
Sum finansielle anleggsmidler		13 659 220	11 335 084
Sum anleggsmidler		17 214 106	15 404 153
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	7,8	1 299 228	1 464 144
Sum varer		1 299 228	1 464 144
Fordringer			
Kundefordringer	7,9	1 956 236	413 336
Andre fordringer		565 328	2 124 355
Konsernfordringer		1 026 473	3 348 079
Sum fordringer		3 548 037	5 885 770
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	3 434 713	2 389 971
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 434 713	2 389 971
Sum omløpsmidler		8 281 978	9 739 885
SUM EIENDELER		25 496 084	25 144 039



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	11	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	12	1 415 053	1 719 378
Sum opptjent egenkapital		-1 415 053	-1 719 378
Sum egenkapital		5 305 825	5 001 500
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	4 900 000	6 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		4 900 000	6 000 000
Sum langsiktig gjeld		4 900 000	6 000 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		1 278 307
Leverandørgjeld		1 650 472	1 932 404
Skyldig offentlige avgifter		3 148 577	1 954 722
Kortsiktig konserngjeld		7 326 319	5 948 886
Annen kortsiktig gjeld		3 164 890	3 028 219
Sum kortsiktig gjeld		15 290 258	14 142 538
Sum gjeld		20 190 258	20 142 538
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 496 084	25 144 039



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 586446

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Øyvind Henriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.04.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 06.07.2022



Organisasjonsnr: 956 367 751
LOSBY GODS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	37 962 494	34 478 645
Tilskudd kompensasjonsordningen		6 078 333	4 766 488
Sum inntekter		44 040 827	39 245 133
Kostnader			
Varekostnad		6 867 865	6 463 714
Lønnskostnad	2	18 486 875	18 598 243
Avskrivning på varige driftsmidler	3	539 867	792 166
Annen driftskostnad	2, 4	18 221 362	16 799 804
Sum kostnader		44 115 969	42 653 928
Driftsresultat		-75 142	-3 408 795
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		186 064	
Annen renteinntekt		188	90
Annen finansinntekt		353	4 471
Sum finansinntekter		186 605	4 561
Rentekostnad til foretak i samme konsern		35 553	118 274
Annen rentekostnad		231 437	68 480
Annen finanskostnad		141	1 695
Sum finanskostnader		267 132	188 449
Netto finans		-80 527	-183 888
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5, 6	-121 231	-703 406
Ordinært resultat etter skattekostnad		-34 437	-2 889 277
Årsresultat		-34 437	-2 889 277
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-34 437	-2 889 277
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-338 763	-2 291 462
Udekket tap		304 325	-597 815



Sum overføringer og
disponeringer

-34 437

-2 889 277



Organisasjonsnr: 956 367 751
LOSBY GODS AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 6 290 229 264 546
Sum immaterielle eiendeler 290 229 264 546

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontorm. 3 3 264 657 3 804 524
Sum varige driftsmidler 3 264 657 3 804 524

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme
konsern 13 659 220 11 335 084
Sum finansielle
anleggsmidler 13 659 220 11 335 084

Sum anleggsmidler 17 214 106 15 404 153

Omløpsmidler

Varer

Varer 7,8 1 299 228 1 464 144
Sum varer 1 299 228 1 464 144

Fordringer

Kundefordringer 7,9 1 956 236 413 336
Andre fordringer 565 328 2 124 355
Konsernfordringer 1 026 473 3 348 079
Sum fordringer 3 548 037 5 885 770

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 10 3 434 713 2 389 971
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 3 434 713 2 389 971

Sum omløpsmidler 8 281 978 9 739 885

SUM EIENDELER 25 496 084 25 144 039

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital 11 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	12	1 415 053	1 719 378
Sum opptjent egenkapital		-1 415 053	-1 719 378
Sum egenkapital		5 305 825	5 001 500
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	4 900 000	6 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		4 900 000	6 000 000
Sum langsiktig gjeld		4 900 000	6 000 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7		1 278 307
Leverandørgjeld		1 650 472	1 932 404
Skyldig offentlige avgifter		3 148 577	1 954 722
Kortsiktig konserngjeld		7 326 319	5 948 886
Annen kortsiktig gjeld		3 164 890	3 028 219
Sum kortsiktig gjeld		15 290 258	14 142 538
Sum gjeld		20 190 258	20 142 538
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 496 084	25 144 039



Organisasjonsnr: 956 367 751
LOSBY GODS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
51.00

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

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

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

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

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

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

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



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

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



Losby Gods AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	37 962 494	34 478 645
Tilskudd kompensasjonsordningen		6 078 333	4 766 488
Sum driftsinntekter		44 040 827	39 245 133
Driftskostnader			
Varekostnad		6 867 865	6 463 714
Lønnskostnad	2	18 486 875	18 598 243
Avskrivning på varige driftsmidler	3	539 867	792 166
Annen driftskostnad	2,4	18 221 362	16 799 804
Sum driftskostnader		44 115 969	42 653 928
DRIFTSRESULTAT		(75 142)	(3 408 795)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Renteinnt. fra foretak i samme konsern		186 064	0
Annen renteinntekt		188	90
Annen finansinntekt		353	4 471
Sum finansinntekter		186 605	4 561
Finanskostnader			
Rentekostn. til foretak i samme konsern		35 553	118 274
Annen rentekostnad		231 437	68 480
Annen finanskostnad		141	1 695
Sum finanskostnader		267 132	188 449
NETTO FINANSPOSTER		(80 527)	(183 888)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(155 669)	(3 592 683)
Skattekostnad på ordinært resultat			
Skattekostnad på ordinært resultat	5,6	(121 231)	(703 406)
ORDINÆRT RESULTAT		(34 437)	(2 889 277)
ARSRESULTAT		(34 437)	(2 889 277)
OVERFØRINGER			
Mottatt konsernbidrag		(338 763)	(2 291 462)
Dekning av udekket tap		304 325	(597 815)
SUM OVERFØRINGER		(34 437)	(2 889 277)



Losby Gods AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immatrielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	290 229	264 546
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	3 264 657	3 804 524
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		13 659 220	11 335 084
Sum anleggsmidler		17 214 106	15 404 153
Omløpsmidler			
Varer	7,8	1 299 228	1 464 144
Kundefordringer	7,9	1 956 236	413 336
Fordringer på konsernselskap		1 026 473	3 348 079
Andre fordringer		565 328	2 124 355
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	3 434 713	2 389 971
Sum omløpsmidler		8 281 978	9 739 885
SUM EIENDELER		25 496 084	25 144 039



Losby Gods AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	11	5 200 000	5 200 000
Overkursfond		1 520 879	1 520 879
Sum innskutt egenkapital		6 720 879	6 720 879
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	(1 415 053)	(1 719 378)
Sum opptjent egenkapital		(1 415 053)	(1 719 378)
Sum egenkapital		5 305 825	5 001 500
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	4 900 000	6 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		4 900 000	6 000 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	0	1 278 307
Leverandørgjeld		1 650 472	1 932 404
Skyldig offentlige avgifter		3 148 577	1 954 722
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		7 326 319	5 948 886
Annen kortsiktig gjeld		3 164 890	3 028 219
Sum kortsiktig gjeld		15 290 258	14 142 538
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 496 084	25 144 039

Hvam, 7.april 2022 / 31. desember 2021

Per Harald Fjellheim
Styreformann-----
Tove Karin Fjellheim
Styremedlem-----
Carl Frode Fjellheim
Styremedlem-----
Rolf Gulbrandsen
Styremedlem-----
Geir Hjorth
Styremedlem-----
Heidi Elisabeth Fjellheim
Daglig leder



Losby Gods AS

Balanse pr. 31.12.2021

Note	31.12.2021	31.12.2020
------	------------	------------



Losby Gods AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de blir levert. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

Aksjer og andeler i datterselskap, tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet

Definisjon av datterselskaper framgår av regnskapslovens §1-3, tilknyttet selskap i §1-4 og felles kontrollert virksomhet i §5-18. Aksjer i datterselskaper, tilknyttede selskaper og felles kontrollert virksomhet er vurdert etter egenkapitalmetoden. Spesifikasjon av investeringene er vist i egen note til regnskapsposten. Vår andel av resultatet fra selskapene er ført opp som inntekt etter fradrag for avskrivninger på henførbare merverdier og goodwill.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost (FIFO-prinsippet) og netto salgsverdi (Laveste verdis prinsipp). For råvarer er gjenanskaffelseskost anvendt ved vurdering av virkelig verdi som en tilnærming.

Fordringer

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

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen 22% på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og ført opp i balansen som en gjeldspost under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien som pensjonskostnad og føres opp sammen med lønnskostnader.

Endring av regnskapsprinsipper

Det er ingen endringer i regnskapsprinsipper.



Losby Gods AS

Noter 2021

Note 1 - Salgsinntekt

Salgsinntekt fordelt på virksomhetsområder:	2021	2020
Losji	11 272 160	9 545 350
Food, beverage	19 680 688	19 454 224
Lokalleie	4 963 644	3 986 848
Øvrig omsetning	2 046 002	1 492 223
Sum salgsinntekt	37 962 494	34 478 645

Note 2 - Lønnskostnad

	2021	2020
Lønn, feriepenger	15 405 461	15 682 068
Arbeidsgiveravgift	2 222 873	2 165 004
Pensjonsforsikring	349 516	435 120
Leiet hjelp	92 360	93 996
Andre personalkostnader	416 666	222 056
Sum lønnskostnad	18 486 876	18 598 243

Det er utført 32 årssverk i 2021, Selskapet har hatt 130 ansatte.
I tillegg er selskapet belastet fra morselskapet Management Fee kr. 1 893 842. Dette inneholder andel lønn administrasjon. Denne kostnaden er presentert under andre driftskostnader.

Lønn og feriepenger til daglig leder utgjør kr 915 582 andre ytelser utgjør kr 15 729.
Godtgjørelse for styrearbeid er i sin helhet kostnadsført og betalt av morselskapet.
Selskapet er pliktig til å ha pensjonsordning for de ansatte i samsvar med Lov om Obligatorisk Tjenestepensjon.
Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i loven.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Posten inkluderer honorar til revisor med kr 55 405 i revisjon, annen attestasjon kr 30 000 samt kr 28 000 i annen bistand inkl. utarbeidelse av regnskap og lign.papirer .



Losby Gods AS

Noter 2021

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	15 619 134
Anskaffelseskost pr. 31/12	15 619 134
Akk. av/nedskr. pr 1/1	11 814 610
+ Ordinære avskrivninger	539 867
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	12 354 477
Balansført verdi pr 31/12	3 264 656
Prosentstøt for ord. avskr.	1-33

Note 4 - Leie og leasing

Selskapet leaser firmabil og kopimaskiner.

Selskapet har omsetningsbasert husleieavtale med Losby Gods Eiendom AS .

Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2021	
Resultat før skattekostnader	-155 669	
Endring i midlertidige forskjeller	116 739	
Mottatt konsernbidrag	434 311	
Anvendt skattemessig framførbart underskudd	395 381	
Inntekt	0	
	2021	2020
Skatteeffekt av konsernbidrag	-95 548	-646 310
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	-25 683	-57 096
Samlede ordinære skattekostnader	-121 231	-703 406



Losby Gods AS

Noter 2021

Note 6 - Utsatt skattefordel

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-919 493	-806 235
+ Utestående fordringer	-399 730	-396 249
- Fremførbart skattemessig underskudd	0	395 381
Sum negative skatteøkende forskjeller	1 319 223	1 597 865
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	0	395 381
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-1 319 223	-1 202 484
Balanseført utsatt skattefordel	290 229	264 546

Note 7 - Gjeld og pantstillelse

Selskapet har kassekreditt med trekkrettighet på inntil kr 3.000.000,-.

Selskapet har avgitt pant på kr 10.000.000,- vedrørende enkle fordringer, og kr 10.000.000,- vedrørende varelager, og kr 10 000 000,- vedr driftstilbehør.

Pantet er avgitt til sikkerhet for lån tatt opp av annet selskap i konsernet.

I tillegg er det tatt opp et nedbetalingslån under statlig garantiordning. Lånet er pr 31/12-21 bokført til kr. 4 900 000,-. Som sikkerhet for lånet har låntaker stilt til fordel for banken et hvert mellomværende med banken. Olavsgaard Gruppen har har gitt en selvskyldnerkausjon på kr. 6 000 000,-

Note 8 - Varer

Varelageret er vurdert til innkjøpspris. Varelageret anses ikke å inneholde ukurante varer.

Note 9 - Kundefordringer

Kundene er oppført til pålydende etter avsetning for latent tap kr. 400.000. Tilsvarende avsetning pr 31.12.2020 var kr. 400 000.

.

Note 10 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Likvidbeholdningen inneholder bundet skattetrekksmidler på: 1 085 895

Note 11 - Selskapskapital

Aksjekapitalen i selskapet består av 5.200 aksjer a kr. 1.000,-. Aksjene eies i sin helhet av Olavsgaard Drift AS.



Losby Gods AS

Noter 2021

Note 12 - Annen egenkapital

	Selskapskapital	Overkursfond	Udekket tap	Anne egenkapital
Egenkapital 01 01	5 200 000	1 520 879	- 1 719 378	5 001 500
Årets resultat			- 34 437	- 34 437
Mottatt konsernbidrag			338 763	338 763
Egenkapital 31 12	5 200 000	1 520 879	- 1 415 053	5 305 825



OTTERSTADS REVISJONSKONTOR AS

Østliveien 43
1415 Oppegård
Tlf.nr.917 38 645
mos@otterstadrevisjon.no
Org.nr. 913 841 123

Til generalforsamlingen i Losby Gods AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Losby Gods AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet



OTTERSTADS REVISJONSKONTOR AS

Vårt mål med revisjonen 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Oppegård, 22. juni 2022

Otterstads Revisjonskontor AS

Merete Otterstad Sandsnes
Statsautorisert revisor