



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 168 857
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ALGRØY INVEST AS
Forretningsadresse: Skjergardsvegen 1370
5363 ÅGOTNES

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: Vigdis Hopland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 01.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 595 336	8 693 839
Annen driftsinntekt		122 729	
Sum inntekter		6 718 065	8 693 839
Kostnader			
Varekostnad		4 636 930	5 861 424
Lønnskostnad	2	1 140 352	1 229 160
Avskrivning	3	217 054	255 892
Annen driftskostnad		1 680 339	1 574 793
Sum kostnader		7 674 675	8 921 269
Driftsresultat		-956 610	-227 430
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		2 267	15 950
Sum finansinntekter		2 267	15 950
Annen finanskostnad		126 249	114 335
Sum finanskostnader		126 249	114 335
Netto finans		-123 982	-98 385
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 080 592	-325 815
Skattekostnad på ordinært resultat	4		-7 493
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 080 592	-318 322
Årsresultat		-1 080 592	-318 322
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-1 080 592	
Overføringer annen egenkapital	5		-318 322
Sum overføringer og disponeringer		-1 080 592	-318 322



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	196 890	711 310
Sum varige driftsmidler		196 890	711 310
Sum anleggsmidler		196 890	711 310
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	2 614 823	2 789 720
Fordringer			
Kundefordringer		121 463	22 668
Andre fordringer		12 950	62 664
Sum fordringer		134 413	85 332
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	7	31 904	49 641
Sum omløpsmidler		2 781 140	2 924 693
SUM EIENDELER		2 978 030	3 636 003
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 8	400 000	400 000
Annen innskutt egenkapital	5	-7 570	-7 570
Sum innskutt egenkapital		392 430	392 430
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen egenkapital	5	-1 038 362	42 230
Sum opptjent egenkapital		-1 038 362	42 230
Sum egenkapital	9	-645 932	434 660
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10, 11	776 736	828 851
Øvrig langsiktig gjeld	10	668 815	157 511
Sum annen langsiktig gjeld		1 445 551	986 362
Sum langsiktig gjeld		1 445 551	986 362
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	482 882	704 651
Leverandørgjeld		1 223 625	791 552
Skyldige offentlige avgifter	7	141 077	138 702
Annen kortsiktig gjeld		330 827	580 076
Sum kortsiktig gjeld		2 178 411	2 214 981
Sum gjeld		3 623 962	3 201 343
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 978 030	3 636 003



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 626351

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 168 857
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ALGRØY INVEST AS
Forretningsadresse: Skjergardsvegen 1370
5363 ÅGOTNES

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: Vigdis Hopland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 31.07.2023



Organisasjonsnr: 922 168 857
ALGRØY INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 595 336	8 693 839
Annen driftsinntekt		122 729	
Sum inntekter		6 718 065	8 693 839
Kostnader			
Varekostnad		4 636 930	5 861 424
Lønnskostnad	2	1 140 352	1 229 160
Avskrivning	3	217 054	255 892
Annen driftskostnad		1 680 339	1 574 793
Sum kostnader		7 674 675	8 921 269
Driftsresultat		-956 610	-227 430
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		2 267	15 950
Sum finansinntekter		2 267	15 950
Annen finanskostnad		126 249	114 335
Sum finanskostnader		126 249	114 335
Netto finans		-123 982	-98 385
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-1 080 592	-325 815
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 080 592	-318 322
Årsresultat		-1 080 592	-318 322
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-1 080 592	
Overføringer annen egenkapital	5		-318 322
Sum overføringer og disponeringer		-1 080 592	-318 322



Organisasjonsnr: 922 168 857
ALGRØY INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	196 890	711 310
Sum varige driftsmidler		196 890	711 310
Sum anleggsmidler		196 890	711 310
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	2 614 823	2 789 720
Fordringer			
Kundefordringer		121 463	22 668
Andre fordringer		12 950	62 664
Sum fordringer		134 413	85 332
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	7	31 904	49 641
Sum omløpsmidler		2 781 140	2 924 693
SUM EIENDELER		2 978 030	3 636 003
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 8	400 000	400 000
Annen innskutt egenkapital	5	-7 570	-7 570
Sum innskutt egenkapital		392 430	392 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	-1 038 362	42 230
Sum opptjent egenkapital		-1 038 362	42 230
Sum egenkapital	9	-645 932	434 660
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10, 11	776 736	828 851



Øvrig langsiktig gjeld	10	668 815	157 511
Sum annen langsiktig gjeld		1 445 551	986 362
Sum langsiktig gjeld		1 445 551	986 362
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	11	482 882	704 651
Leverandørgjeld		1 223 625	791 552
Skyldige offentlige			
avgifter	7	141 077	138 702
Annen kortsiktig gjeld		330 827	580 076
Sum kortsiktig gjeld		2 178 411	2 214 981
Sum gjeld		3 623 962	3 201 343
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 978 030	3 636 003



Organisasjonsnr: 922 168 857
ALGRØY INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
8

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	400.00	1000.00	400000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Tommy Nordtveit	200.00	50.00%	Ordinære aksjer
Vigdis Hopland	200.00	50.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	400.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	933801.00	1043985.00
<u>Arbeidsqiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	139529.00	150954.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	43829.00	19772.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	23192.00	14450.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1140351.00	1229161.00

Det er ikke gitt lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte og aksjeeiere mv.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
2.00



<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>



Algrøy Invest AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Algroy Invest AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

<i>Lønnskostnader</i>	2022	2021
Lønninger	933 801	1 043 985
Arbeidsgiveravgift	139 529	150 954
Pensjonskostnader	43 829	19 772
Andre ytelser	23 192	14 450
Sum	<u>1 140 351</u>	<u>1 229 161</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 2 årsverk.

Det er ikke gitt lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte og aksjeeiere mv.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	1 260 555	1 260 555
Avgang solgte driftsmidler	-529 133	-529 133
Anskaffelseskost 31.12.2022	<u>731 422</u>	<u>731 422</u>
Akk.avskrivning 31.12.2022	-534 532	-534 532
Balanseført pr. 31.12.2022	<u>196 890</u>	<u>196 890</u>
Årets avskrivninger	217 054	217 054



Algroy Invest AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2022	2021
Endring utsatt skatt	0	-7 493
Årets totale skattekostnad	0	-7 493
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 080 593	-325 815
Permanente forskjeller	2 120	19 843
Endring i midlertidige forskjeller	60 413	70 804
Årets skattegrunnlag	-1 018 060	-235 168
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2022	2021
Driftsmidler inkl goodwill	-31 787	24 490
Varebeholdning	-54 373	-58 737
Utestående fordringer	-11 000	-2 500
Sum	-97 160	-36 747
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-1 253 228	-235 168
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-1 350 388	-271 915
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-1 350 388	-271 915
Sum	0	0

Utsatt skatt fordel er ikke bokført iht reglene for små foretak.

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2022	400 000	-7 570	42 230	434 660
Årsresultat	0	0	-1 080 593	-1 080 593
Egenkapital 31.12.2022	400 000	-7 570	-1 038 363	-645 933

Note 6 - Varer

	2022	2021
Innkjøpte varer for videresalg	2 614 823	2 789 720



Algrøy Invest AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 7 - Bankinnskudd

	2022
Bundne skattetrekksmidler utgjør	29 904

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	400	1 000	400 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Tommy Nordtveit, Styremedlem	200	50 %	50 %
Vigdís Hopland, Styrets leder og daglig leder	200	50 %	50 %
Sum	400	100 %	100 %

Note 9 - Usikkerhet om fortsatt drift

Selskapet har pr 31.12.2022 ett underskudd på NOK 1 080 592. Som følge av tap i regnskapsåret er selskapets egenkapital tapt pr årsslutt. Egenkapitalen er ansett å være lavere enn forsvarlig ut i fra risikoen og omfanget av virksomheten. Selskapet er i hovedsak finansiert gjennom innlån fra aksjonærene, pantelån og kassekreditt fra bank. Styret har vurdert at selskapets egenkapitalen vil styrke seg igjennom 2023 ved budsjettoppnåelse. Styret har iverksatt tiltak for at budsjettmålene for 2023 vil kunne oppnås, herunder fokus på å øke omsetning og tilpasse kostnader til inntekt.

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift og styret bekrefter at denne forutsetningen er tilstede.

Note 10 - Fordringer og gjeld

<i>Annen langsiktig gjeld</i>	2022	2021
Gjeld til Ågotnes Utvikling AS	87 515	157 511
Gjeld til aksjonærer	581 300	0
Sum	668 815	157 511

Gjeld til aksjonærer er ikke renteberegnet.



Algøy Invest AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 11 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2022	2021
Gjeld til kredittinnsitusjon SPV	0	144 452
Gjeld til kredittinnsitusjon DNB billån	0	375 167
Gjeld til kredittinnsitusjon SPV	0	309 232
Gjeld til kredittinnsitusjon SPV (limit MNOK 0,6)	482 882	704 651
Gjeld til kredittinstitusjon SPV	776 736	0
Sum pantsikret gjeld	<u>1 259 618</u>	<u>1 533 502</u>

Selskapet hadde pr 31.12.2022 en trekkrettighet på kassekreditt med inntil NOK 600 000.

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2022	2021
Driftsløsøre (begrenset til MNOK 1)	196 890	414 080
Varebil (begrenset til TNOK 460)	0	297 230
Varelager (begrenset til MNOK 2)	2 614 823	2 789 720
Kundefordringer (begrenset til MNOK 1)	132 463	25 168
Sum	<u>2 944 176</u>	<u>3 526 198</u>

Varebil er solgt i 2022



Til generalforsamlingen i Algrøy Invest AS

Uavhengig revisors beretning Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Algrøy Invest AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 080 592. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold», gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold», et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Selskapet har siste to år drevet med negative resultater, høy andel kortsiktig gjeld, svak likviditet og negativ egenkapital. Styret har etter vår mening ikke tilstrekkelige realistiske forslag til hvordan en forsvarlig egenkapital og likviditet kan gjenopprettes innen rimelig tid. Denne situasjonen indikerer at det foreligger vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift, og selskapet vil derfor muligens ikke kunne realisere sine eiendeler og møte sine forpliktelser gjennom den ordinære virksomheten. Årsregnskapet gir ikke fullstendige opplysninger om denne situasjonen.

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Penneo Dokumentnøkkel: ICGIA-2MV4W-NNF8E-OGOP3-12KDE-FEWQL



Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) 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 avviklet.

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 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>.

Bergen, 30. juni 2023
ACCEPTOR REVISJON AS

Roar Lien
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: ICGIA-2MV4W-NNF8E-OGOP3-1 2KDE-FEWQL



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."

Roar Lien

Oppdragsansvarlig revisor

På vegne av: Acceptor Revisjon AS

Serienummer: 9578-5995-4-732907

IP: 89.8.xxx.xxx

2023-07-11 19:47:21 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: ICG1A-2MV4W-NNF8E-OGOP3-12KDE-FEWQL

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>



Algøy Invest AS

Årsrapport for 2022

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap
 - Balanse
 - Noter

Revisjonsberetning

Penneo Dokumentnøkkel: 6TCLX-ZHCYJ-LMFZM-QMECO-58P1B-WA823



Algroy Invest AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		6 595 336	8 693 839
Annen driftsinntekt		122 729	0
Sum driftsinntekter		<u>6 718 065</u>	<u>8 693 839</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		4 636 930	5 861 424
Lønnskostnad	2	1 140 352	1 229 160
Avskrivning	3	217 054	255 892
Annen driftskostnad		1 680 339	1 574 793
Sum driftskostnader		<u>7 674 675</u>	<u>8 921 269</u>
Driftsresultat		<u>-956 610</u>	<u>-227 430</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		2 267	15 950
Annen finanskostnad		126 249	114 335
Netto finansposter		<u>-123 982</u>	<u>-98 385</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-1 080 592</u>	<u>-325 815</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>0</u>	<u>-7 493</u>
Årsresultat		<u>-1 080 592</u>	<u>-318 322</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	0	-318 322
Udekket tap	5	-1 080 592	0
Sum disponert		<u>-1 080 592</u>	<u>-318 322</u>

Penneo Dokumentnøkkel: 6TCLX-ZHCYJ-LMFZM-QMECO-58P1B-WN823



Algrøy Invest AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	196 890	711 310
Sum varige driftsmidler		196 890	711 310
Sum anleggsmidler		196 890	711 310
Omløpsmidler			
Varer	6	2 614 823	2 789 720
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		121 463	22 668
Andre fordringer		12 950	62 664
Sum fordringer		134 413	85 332
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	31 904	49 641
Sum omløpsmidler		2 781 140	2 924 693
Sum eiendeler		2 978 030	3 636 003

Penneo Dokumentnøkkel: 6TCLX-ZHCYJ-LMFZM-OMECC-58P1B-WN823



Algroy Invest AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 8	400 000	400 000
Annen innskutt egenkapital	5	-7 570	-7 570
Sum innskutt egenkapital		<u>392 430</u>	<u>392 430</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	-1 038 362	42 230
Sum opptjent egenkapital		<u>-1 038 362</u>	<u>42 230</u>
Sum egenkapital	9	<u>-645 932</u>	<u>434 660</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10, 11	776 736	828 851
Øvrig langsiktig gjeld	10	668 815	157 511
Sum annen langsiktig gjeld		<u>1 445 551</u>	<u>986 362</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	482 882	704 651
Leverandørgjeld		1 223 625	791 552
Skyldige offentlige avgifter	7	141 077	138 702
Annen kortsiktig gjeld		330 827	580 076
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 178 411</u>	<u>2 214 981</u>
Sum gjeld		<u>3 623 962</u>	<u>3 201 343</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 978 030</u>	<u>3 636 003</u>

31. desember 2022
Ågotnes, 30. juni 2023

Tommy Nordtveit
styremedlem

Vigdis Hopland
daglig leder, styreleder

Penneo Dokumentnr: 6TCLX-ZHCVJ-LMFZM-OMECC-58P1B-WN823



Algrøy Invest AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Algroy Invest AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	933 801	1 043 985
Arbeidsgiveravgift	139 529	150 954
Pensjonskostnader	43 829	19 772
Andre ytelser	23 192	14 450
Sum	<u>1 140 351</u>	<u>1 229 161</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 2 årsverk.

Det er ikke gitt lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte og aksjeeiere mv.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	1 260 555	1 260 555
Avgang solgte driftsmidler	-529 133	-529 133
Anskaffelseskost 31.12.2022	<u>731 422</u>	<u>731 422</u>
Akk.avskrivning 31.12.2022	-534 532	-534 532
Balanseført pr. 31.12.2022	<u>196 890</u>	<u>196 890</u>
Årets avskrivninger	217 054	217 054



Algroy Invest AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2022	2021
Endring utsatt skatt	0	-7 493
Årets totale skattekostnad	0	-7 493
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 080 593	-325 815
Permanente forskjeller	2 120	19 843
Endring i midlertidige forskjeller	60 413	70 804
Årets skattegrunnlag	-1 018 060	-235 168
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2022	2021
Driftsmidler inkl goodwill	-31 787	24 490
Varebeholdning	-54 373	-58 737
Utestående fordringer	-11 000	-2 500
Sum	-97 160	-36 747
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-1 253 228	-235 168
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-1 350 388	-271 915
Forsjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-1 350 388	-271 915
Sum	0	0

Utsatt skatt fordel er ikke bokført iht reglene for små foretak.

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2022	400 000	-7 570	42 230	434 660
Årsresultat	0	0	-1 080 593	-1 080 593
Egenkapital 31.12.2022	400 000	-7 570	-1 038 363	-645 933

Note 6 - Varer

	2022	2021
Innkjøpte varer for videresalg	2 614 823	2 789 720



Algrøy Invest AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 7 - Bankinnskudd

	2022
Bundne skattetrekkmidler utgjør	29 904

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	400	1 000	400 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Tommy Nordtveit, Styremedlem	200	50 %	50 %
Vigdis Hopland, Styrets leder og daglig leder	200	50 %	50 %
Sum	400	100 %	100 %

Note 9 - Usikkerhet om fortsatt drift

Selskapet har pr 31.12.2022 ett underskudd på NOK 1 080 592. Som følge av tap i regnskapsåret er selskapets egenkapital tapt pr årsslutt. Egenkapitalen er ansett å være lavere enn forsvarlig ut i fra risikoen og omfanget av virksomheten. Selskapet er i hovedsak finansiert gjennom innlån fra aksjonærene, pantelån og kassekreditt fra bank. Styret har vurdert at selskapets egenkapitalen vil styrke seg igjennom 2023 ved budsjettoppnåelse. Styret har iverksatt tiltak for at budsjettmålene for 2023 vil kunne oppnås, herunder fokus på å øke omsetning og tilpasse kostnader til inntekt.

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift og styret bekrefter at denne forutsetningen er tilstede.

Note 10 - Fordringer og gjeld

<i>Annen langsiktig gjeld</i>	2022	2021
Gjeld til Ågotnes Utvikling AS	87 515	157 511
Gjeld til aksjonærer	581 300	0
Sum	668 815	157 511

Gjeld til aksjonærer er ikke renteberegnet.



Algroy Invest AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 11 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2022	2021
Gjeld til kredittinnsitusjon SPV	0	144 452
Gjeld til kredittinnsitusjon DNB billån	0	375 167
Gjeld til kredittinnsitusjon SPV	0	309 232
Gjeld til kredittinnsitusjon SPV (limit MNOK 0,6)	482 882	704 651
Gjeld til kredittinstitusjon SPV	776 736	0
Sum pantsikret gjeld	<u>1 259 618</u>	<u>1 533 502</u>

Selskapet hadde pr 31.12.2022 en trekkrettighet på kassekreditt med inntil NOK 600 000.

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2022	2021
Driftsløsøre (begrenset til MNOK 1)	196 890	414 080
Varebil (begrenset til TNOK 460)	0	297 230
Varelager (begrenset til MNOK 2)	2 614 823	2 789 720
Kundefordringer (begrenset til MNOK 1)	132 463	25 168
Sum	<u>2 944 176</u>	<u>3 526 198</u>

Varebil er solgt i 2022



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."

Tommy Nordtveit

Styremedlem

På vegne av: Algrøy Invest AS

Serienummer: 9578-5993-4-2114794

IP: 77.16.xxx.xxx

2023-06-30 10:00:02 UTC



Vigdis Hopland

Daglig leder

På vegne av: Algrøy Invest AS

Serienummer: UN:NO-9578-5993-4-2417086

IP: 80.203.xxx.xxx

2023-07-11 19:25:48 UTC



Vigdis Hopland

Styreleder

På vegne av: Algrøy Invest AS

Serienummer: UN:NO-9578-5993-4-2417086

IP: 80.203.xxx.xxx

2023-07-11 19:25:48 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 6TCLX-ZHCYJ-LMFZM-OMEEO-58P1B-WN823

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>