



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 032 237
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLE ROSIN AS
Forretningsadresse: c/o Frode Helmer Lund-Hansen
Bolignummer H0106
Strandveien 44
9300 FINNSNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Frode Lund-Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.04.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 06.05.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	207 063	117 345
Annen driftsinntekt		253 500	246 500
Sum inntekter		460 563	363 845
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler	3	143 300	143 300
Annen driftskostnad	2	173 080	127 050
Sum kostnader		316 380	270 350
Driftsresultat		144 182	93 495
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	1	2 583 657	
Inntekt på inv. i tilknyttet selskap	1	163 000	75 000
Annen renteinntekt		566	6 160
Sum finansinntekter		2 747 223	81 160
Annen rentekostnad		205 204	245 931
Annen finanskostnad			1 250
Sum finanskostnader		205 204	247 181
Netto finans		2 542 019	-166 021
Ordinært resultat før skattekostnad		2 686 201	-72 526
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	4 394	-33 778
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 681 807	-38 748
Årsresultat		2 681 807	-38 748
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 681 807	-38 748
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6	200 000	200 000
Overføringer annen egenkapital	6	2 481 807	-238 748



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringer og disponeringer		2 681 807	-38 748



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	143 992	108 408
Sum immaterielle eiendeler		143 992	108 408
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,7	6 557 156	6 700 456
Sum varige driftsmidler		6 557 156	6 700 456
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern	1	3 583 791	
Investeringer i tilknyttet selskap	1	116 808	3 840 099
Andre langsiktige fordringer	7	30 856	53 356
Sum finansielle anleggsmidler		3 731 456	3 893 456
Sum anleggsmidler		10 432 604	10 702 320
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	1	191 386	156 535
Sum fordringer		191 386	156 535
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		349 404	35 632
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		349 404	35 632
Sum omløpsmidler		540 790	192 167
SUM EIENDELER		10 973 394	10 894 487

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	5 721 249	3 149 608
Sum opptjent egenkapital		5 721 249	3 149 608
Sum egenkapital		5 751 249	3 179 608
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	4 962 336	6 682 936
Sum annen langsiktig gjeld		4 962 336	6 682 936
Sum langsiktig gjeld		4 962 336	6 682 936
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		360	
Betalbar skatt	4	39 978	2 861
Skyldig offentlige avgifter		12 077	9 240
Utbytte	6	200 000	200 000
Annen kortsiktig gjeld		7 394	819 842
Sum kortsiktig gjeld		259 809	1 031 943
Sum gjeld		5 222 145	7 714 879
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 973 394	10 894 487



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 281501

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 032 237
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLE ROSIN AS
Forretningsadresse: c/o Frode Helmer Lund-Hansen
Bolignummer H0106
Strandveien 44
9300 FINNSNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Frode Lund-Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.04.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 10.06.2021



Organisasjonsnr: 982 032 237
LILLE ROSIN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	207 063	117 345
Annen driftsinntekt		253 500	246 500
Sum inntekter		460 563	363 845
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler	3	143 300	143 300
Annen driftskostnad	2	173 080	127 050
Sum kostnader		316 380	270 350
Driftsresultat		144 182	93 495
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	1	2 583 657	
Inntekt på inv. i tilknyttet selskap	1	163 000	75 000
Annen renteinntekt		566	6 160
Sum finansinntekter		2 747 223	81 160
Annen rentekostnad		205 204	245 931
Annen finanskostnad			1 250
Sum finanskostnader		205 204	247 181
Netto finans		2 542 019	-166 021
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	4 394	-33 778
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 681 807	-38 748
Årsresultat		2 681 807	-38 748
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 681 807	-38 748
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6	200 000	200 000
Overføringer annen egenkapital	6	2 481 807	-238 748
Sum overføringer og disponeringer		2 681 807	-38 748



Organisasjonsnr: 982 032 237
LILLE ROSIN AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2020	2019
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	5	143 992	108 408
Sum immaterielle eiendeler		143 992	108 408

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,7	6 557 156	6 700 456
Sum varige driftsmidler		6 557 156	6 700 456

Finansielle anleggsmidler

Investering i annet foretak i samme konsern	1	3 583 791	
Investeringer i tilknyttet selskap	1	116 808	3 840 099
Andre langsiktige fordringer	7	30 856	53 356
Sum finansielle anleggsmidler		3 731 456	3 893 456
Sum anleggsmidler		10 432 604	10 702 320

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer	1	191 386	156 535
Sum fordringer		191 386	156 535

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		349 404	35 632
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		349 404	35 632
Sum omløpsmidler		540 790	192 167

SUM EIENDELER		10 973 394	10 894 487
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	30 000	30 000



Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	5 721 249	3 149 608
Sum opptjent egenkapital		5 721 249	3 149 608
Sum egenkapital		5 751 249	3 179 608
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	4 962 336	6 682 936
Sum annen langsiktig gjeld		4 962 336	6 682 936
Sum langsiktig gjeld		4 962 336	6 682 936
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		360	
Betalbar skatt	4	39 978	2 861
Skyldig offentlige avgifter		12 077	9 240
Utbytte	6	200 000	200 000
Annen kortsiktig gjeld		7 394	819 842
Sum kortsiktig gjeld		259 809	1 031 943
Sum gjeld		5 222 145	7 714 879
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 973 394	10 894 487



Organisasjonsnr: 982 032 237
LILLE ROSIN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	630.00	47.62	30000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Frode Lund Hansen	630.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	630.00	100.00%

Note

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap



Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Marinaen Båt og Fritid AS	22.50%	22.50%	2145137.00	535266.00
Rørhuset AS	33.30%	33.30%	2068931.00	366665.00
Aktør som Bygger AS	55.00%	55.00%	4727092.00	855995.00
Aktør Eiendom AS	55.00%	55.00%	4749082.00	-594948.00



Midt-Troms Revisjon AS

Medlem i Den Norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Lille Rosin AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Lille Rosin AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 681 807. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, 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 2020, 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 og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

Besøksadresse:	Rådhusveien 1 9300 Finnsnes	Telefon:	95 98 29 10	Postadresse:	Postboks 115 9305 Finnsnes	Bankkonto:	9741 05 32496 Rev.nr/org. nr 885 973 302 MVA
----------------	--------------------------------	----------	-------------	--------------	-------------------------------	------------	---



Midt-Troms Revisjon AS

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige 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.

Finnsnes, 15. april 2021

Midt-Troms Revisjon AS

Steinar Paulsen

Steinar Paulsen

Statsautorisert revisor



**Årsregnskap 2020
for**

Lille Rosin AS

Foretaksnr. 982032237



Lille Rosin AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	207 063	117 345
Annen driftsinntekt		253 500	246 500
Sum driftsinntekter		460 563	363 845
Driftskostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler	3	143 300	143 300
Annen driftskostnad	2	173 080	127 050
Sum driftskostnader		316 380	270 350
DRIFTSRESULTAT		144 182	93 495
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap	1	2 583 657	0
Inntekt på inv. i tilknyttet selskap	1	163 000	75 000
Annen renteinntekt		566	6 160
Sum finansinntekter		2 747 223	81 160
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		205 204	245 931
Annen finanskostnad		0	1 250
Sum finanskostnader		205 204	247 181
NETTO FINANSPOSTER		2 542 019	(166 021)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		2 686 201	(72 526)
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	4 394	(33 778)
ORDINÆRT RESULTAT		2 681 807	(38 748)
ÅRSRESULTAT		2 681 807	(38 748)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte	6	200 000	200 000
Overføringer annen egenkapital	6	2 481 807	(238 748)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		2 681 807	(38 748)

Årsregnskap for Lille Rosin AS

Organisasjonsnr. 982032237



Lille Rosin AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	143 992	108 408
Sum immaterielle eiendeler		143 992	108 408
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,7	6 557 156	6 700 456
Sum varige driftsmidler		6 557 156	6 700 456
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i foretak i samme konsern	1	3 583 791	0
Investeringer i tilknyttet selskap	1	116 808	3 840 099
Andre langsiktige fordringer	7	30 857	53 357
Sum finansielle anleggsmidler		3 731 456	3 893 456
SUM ANLEGGSMIDLER		10 432 604	10 702 320
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	1	191 386	156 535
Sum fordringer		191 386	156 535
Bankinnskudd, kontanter o.l.		349 404	35 632
SUM OMLØPSMIDLER		540 790	192 167
SUM EIENDELER		10 973 394	10 894 487



Lille Rosin AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	5 721 249	3 149 608
Sum opptjent egenkapital		5 721 249	3 149 608
SUM EGENKAPITAL		5 751 249	3 179 608
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	4 962 336	6 682 936
Sum annen langsiktig gjeld		4 962 336	6 682 936
SUM LANGSIKTIG GJELD		4 962 336	6 682 936
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		360	0
Betalbar skatt	4	39 978	2 861
Skyldig offentlige avgifter		12 077	9 240
Utbytte	6	200 000	200 000
Annen kortsiktig gjeld		7 394	819 842
SUM KORTSIKTIG GJELD		259 809	1 031 943
SUM GJELD		5 222 145	7 714 879
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 973 394	10 894 487

Finnsnes, 14.04.2021

.....
Frode Lund-Hansen
Styrets leder/daglig leder



Lille Rosin AS

Noter 2020

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. De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Klassifisering

Eiendeler til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall senere enn ett år fra regnskapsårets utløp, er oppført som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld med forfall senere enn ett år etter regnskapsårets utløp er oppført som langsiktig gjeld. Øvrig gjeld er klassifisert som kortsiktig.

Periodisering

Inntekter bokføres når de er opptjent. Kostnader sammenstilles og kostnadsføres samtidig med de inntekter kostnadene kan henføres til.

Fordringer

Kundefordringer 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. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Investeringer i datterselskap og tilknyttede selskaper

Investeringer i datterselskaper og tilknyttede selskaper er behandlet etter kostmetoden, og dermed vurdert til anskaffelseskost. Ved indikatorer på verdifall vurderes om investeringen må nedskrives. Nedskrivning reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er tilstede.

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 etter utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Noter for Lille Rosin AS

Organisasjonsnr. 982032237



Lille Rosin AS

Noter 2020

Note 1 - Investeringer i andre foretak

Selskapet har følgende investeringer i datterselskaper og tilknyttede selskaper pr 31.12:

Datterselskaper:	Eierandel %	Årsresultat	EK 31.12.
Aktør som Bygger AS	55,0 %	855 995	4 727 092
Aktør Eiendom AS	55,0 %	- 594 948	4 749 082

Aksjene i datterselskapene er anskaffet ved fisjon i Aktør Holding AS i året.

Tilknyttede selskaper:	Eierandel %	Årsresultat	EK 31.12.
Rørhuset AS	33,3 %	366 664	2 068 931
Marinaen Båt og Fritid AS	22,5 %	535 266	2 145 137

For Marinaen Båt og Fritid AS gjelder opplyst årsresultat og EK år 2019 ettersom regnskapstallene for 2020 ikke er kjent ved regnskapsavleggelsen til selskapet.

Fordringer og gjeld mellom selskapet og tilknyttede selskaper:

Gruppe i balansen:	Pr 31.12.	Pr 01.01.
Kortsiktig fordring	0	15 000
Avsatt utbytte i Rørhuset AS	100 000	75 000
Kortsiktig gjeld	0	0

Følgende interne transaksjoner mellom morselskap og tilknyttede selskaper har funnet sted i regnskapsåret:

Salg av tjenester til Rørhuset AS	kr 67 275
Salg av tjenester til Aktør som Bygger AS	kr 83 333

Note 2 - Ytelser til ledende personer

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til styret. Selskapet kommer ikke inn under reglene om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Kostnader til revisor er bokført med kr 31 161 inkl mva kr 1 437.

Herav gjelder lovpålagt revisjon kr 13 100 eks mva og andre tjenester kr 18 061 eks mva.



Lille Rosin AS

Noter 2020

Note 3 - Driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost pr. 1/1	7 291 440
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	7 291 440
Akk. av/nedskr. pr 1/1	590 984
+ Ordinære avskrivninger	143 300
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	734 284
Balansført verdi pr 31/12	6 557 156
Prosentats for ord.avskr	2-2

Note 4 - Skattekostnad

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	2 686 201
+ Permanente og andre forskjeller	-2 666 975
+ Endring i midlertidige forskjeller	162 493
= Inntekt	181 719

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	39 978
= Sum betalbar skatt	39 978
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-35 584
= Ordinær skattekostnad	4 394
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	39 978
- Refusjon av skatt tiltakspakke 2020	0
= Betalbar skatt i balansen	39 978

Noter for Lille Rosin AS

Organisasjonsnr. 982032237



Lille Rosin AS

Noter 2020

Note 5 - Utsatt skatt

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2020	2019
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-734 284	-590 984
+ Gevinst- og tapskonto	76 773	95 966
+ Inntektsført avsatt utbytte	3 000	2 250
= Grunnlag utsatt skatt	-654 511	-492 768
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	654 511	492 768
= Grunnlag utsatt skattefordel	654 511	492 768
Utsatt skattefordel	143 992	108 409
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	5
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	1
Bokført utsatt skattefordel	143 992	108 408

Note 6 - Selskapskapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	3 149 608	3 179 608
Tilført fra årsresultat		2 481 807	2 481 807
Andre transaksjoner:	0	89 834	89 834
Pr 31.12.	30 000	5 721 249	5 751 249

Andre transaksjoner gjelder fisjonsfordring ved fisjon i Aktør Holding AS.

Selskapet har 630 aksjer hver pålydende kr 47,62, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.
Daglig leder og styreformann Frode Lund Hansen eier alle aksjene i selskapet.



Lille Rosin AS

Noter 2020

Note 7 - Fordringer, gjeld, pantestillelser

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12 i år kr 3 990 133 og pr 31.12 i fjor kr 4 931 101.

Pantsettelse	2020	2019
Gjeld sikret med pant	4 962 336	6 682 936
Pantsatte eiendeler:		
Boligeiendommer	6 432 900	6 576 200
Sum pantsatte eiendeler	6 432 900	6 576 200

Fordringer som forfaller til betaling senere enn ett år etter utgangen av regnskapsåret utgjør kr 30 857.