



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 932 582 716
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: EKORN-LIA AS
Forretningsadresse: c/o Sven Gerner-Mathisen
Otto Blehrs vei 20
1397 NESØYA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Sven Ivar Gerner-Mathisen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2023

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, 11.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		122 650	129 951
Sum kostnader		122 650	129 951
Driftsresultat		-122 650	-129 951
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		22 236	18 197
Sum finansinntekter		22 236	18 197
Nedskrivning av finansielle eiendeler		884 405	
Annen rentekostnad			1 124
Sum finanskostnader		884 405	1 124
Netto finans		-862 169	17 073
Ordinært resultat før skattekostnad		-984 818	-112 878
Skattekostnad på resultat	3	-116 402	-24 834
Ordinært resultat etter skattekostnad		-868 416	-88 044
Årsresultat		-868 416	-88 044
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-868 416	-88 044
Totalresultat		-868 416	-88 044
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-868 416	-88 044
Sum overføringer og disponeringer		-868 416	-88 044



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	36 000	18 000
Lån til foretak i samme konsern	5	459 464	657 337
Investeringer i aksjer og andeler	4		455 827
Andre langsiktige fordringer			78 578
Sum finansielle anleggsmidler		495 464	1 209 742
Sum anleggsmidler		495 464	1 209 742
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		423	400 000
Sum fordringer		423	400 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	345 823	266 602
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		345 823	266 602
Sum omløpsmidler		346 246	666 602
SUM EIENDELER		841 710	1 876 343
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	900 000	900 000
Sum innskutt egenkapital		900 000	900 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		1 148 732	280 316
Sum opptjent egenkapital		-1 148 732	-280 316
Sum egenkapital	8	-248 732	619 684
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	552 932	809 024
Sum avsetninger for forpliktelser		552 932	809 024
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		552 932	809 024
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3	139 690	177 423
Annen kortsiktig gjeld	2	397 820	270 212
Sum kortsiktig gjeld		537 510	447 635
Sum gjeld		1 090 442	1 256 659
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		841 710	1 876 343



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 657304

Enheten

Organisasjonsnummer: 932 582 716
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: EKORN-LIA AS
Forretningsadresse: c/o Sven Gerner-Mathisen
Otto Blehrs vei 20
1397 NESØYA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Mørselskap 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: Sven Ivar Gerner-Mathisen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2023

Revisjon

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, 08.08.2023

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: 932 582 716
EKORN-LIA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		122 650	129 951
Sum kostnader		122 650	129 951
Driftsresultat		-122 650	-129 951
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		22 236	18 197
Sum finansinntekter		22 236	18 197
Nedskrivning av finansielle eiendeler		884 405	
Annen rentekostnad			1 124
Sum finanskostnader		884 405	1 124
Netto finans		-862 169	17 073
Ordinært resultat før skattekostnad		-984 818	-112 878
Skattekostnad på resultat	3	-116 402	-24 834
Ordinært resultat etter skattekostnad		-868 416	-88 044
Årsresultat		-868 416	-88 044
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-868 416	-88 044
Totalresultat		-868 416	-88 044
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-868 416	-88 044
Sum overføringer og disponeringer		-868 416	-88 044



Organisasjonsnr: 932 582 716
EKORN-LIA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	36 000	18 000
Lån til foretak i samme konsern	5	459 464	657 337
Investeringer i aksjer og andeler	4		455 827
Andre langsiktige fordringer			78 578
Sum finansielle anleggsmidler		495 464	1 209 742
Sum anleggsmidler		495 464	1 209 742
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		423	400 000
Sum fordringer		423	400 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	345 823	266 602
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		345 823	266 602
Sum omløpsmidler		346 246	666 602
SUM EIENDELER		841 710	1 876 343
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	900 000	900 000
Sum innskutt egenkapital		900 000	900 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		1 148 732	280 316
Sum opptjent egenkapital		-1 148 732	-280 316



Sum egenkapital	8	-248 732	619 684
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	552 932	809 024
Sum avsetninger for forpliktelse		552 932	809 024
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		552 932	809 024
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3	139 690	177 423
Annen kortsiktig gjeld	2	397 820	270 212
Sum kortsiktig gjeld		537 510	447 635
Sum gjeld		1 090 442	1 256 659
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		841 710	1 876 343



Organisasjonsnr: 932 582 716
EKORN-LIA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

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.



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Ekorn - Lia AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Ekorn - Lia AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap 2022
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 8 som angir at selskapet har pådratt seg et tap på kr 868 416 i regnskapsåret 2022. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 8, indikerer at det foreligger en usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli 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. Betyggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

BDO AS

Bente Hodne
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokument ID: 0KQEI-713EH-AE662-QAQUK-0VY4-8PW0



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."

Bente Hodne

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5995-4-175318

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-06-30 12:21:35 UTC



Penneo Dokument nøkkel: OKQEI-713EH-AE662-QAQUK-0IVY4-8PW0

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>



Ekorn-Lia AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Annen driftskostnad		122 650	129 951
Sum driftskostnader		122 650	129 951
Driftsresultat		-122 650	-129 951
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt		22 236	18 197
Nedskrivning av finansielle eiendeler		884 405	0
Rentekostnad		0	1 124
Resultat av finansposter		-862 169	17 073
Resultat før skattekostnad		-984 818	-112 878
Skattekostnad på resultat	3	-116 402	-24 834
Resultat		-868 416	-88 044
Årets resultat		-868 416	-88 044
Overføringer			
Overført udekket tap		868 416	88 044
Sum overføringer		-868 416	-88 044

Penneo Dokumentnøkkel: BNB08-KXDSJ-E0X8D-0JDEC-JSAGH-YOVCO



Ekorn-Lia AS

Balanse

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	4	36 000	18 000
Lån til foretak i samme konsern	5	459 464	657 337
Investeringer i aksjer og andeler	4	0	455 827
Andre langsiktige fordringer		0	78 578
Sum finansielle anleggsmidler		495 464	1 209 742
Sum anleggsmidler		495 464	1 209 742
Omløpsmidler			
Andre kortsiktige fordringer		423	400 000
Sum fordringer		423	400 000
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	345 823	266 602
Sum omløpsmidler		346 246	666 602
Sum eiendeler		841 710	1 876 343

Penneo Dokumentnrøkket:BNB08-KXDSJ-E0X8D-0JDEC-JSAGH-YOVCO



Ekorn-Lia AS

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	900 000	900 000
Sum innskutt egenkapital		900 000	900 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-1 148 732	-280 316
Sum opptjent egenkapital		-1 148 732	-280 316
Sum egenkapital	8	-248 732	619 684
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	552 932	809 024
Sum avsetning for forpliktelser		552 932	809 024
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3	139 690	177 423
Annen kortsiktig gjeld	2	397 820	270 212
Sum kortsiktig gjeld		537 510	447 635
Sum gjeld		1 090 442	1 256 659
Sum egenkapital og gjeld		841 710	1 876 343

Nesøya, 24.06.2023
Styret i Ekorn-Lia AS

Sven Ivar Gerner-Mathisen
styreleder/daglig leder

Penneo Dokumentnøkkel: BNB08-KXD5J-E0X8D-0JDEC-J5AGH-YOVCO



EKORN-LIA AS - Noter til regnskapet 2022

Note 1 - Generelt

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.
Fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet.

Note 2 - Lønnskostnader, ansatt mv.

Selskapet har ingen faste ansatte

Ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2022.

Gjeld til styreleder/øneaksjonær utgjør pr. 31.12.2022 kr. 397 820.
Gjelden er ikke renteberegning i 2022.

Selskapet er ikke omfattet av regelverket om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Skatter

Årets skattekostnad fremkommer slik:

Betalbar skatt 2022	139 690
Endring i utsatt skatt	-256 092
Netto skattekostnad	<u>-116 402</u>

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:

Ordinært resultat før skattekostnad	-984 818
Permanente forskjeller	455 718
Endring midlertidige forskjeller	1 164 055
Grunnlag betalbar skatt	<u>634 955</u>

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller og utsatt skatt

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>Endring</u>
Midlertidige forskjeller knyttet til:			
Andre fordringer	-428 578	-	-428 578
Gevinst - og tapskonto	2 941 906	3 677 383	735 477
Sum positive forskjeller	<u>2 513 328</u>	<u>3 677 383</u>	<u>735 477</u>
Grunnlag beregning utsatt skatt	<u>2 513 328</u>	<u>3 677 383</u>	<u>1 164 055</u>
22% utsatt skatt	<u>552 932</u>	<u>809 024</u>	<u>256 092</u>



EKORN-LIA AS - Noter til regnskapet 2022 forts...

Note 4 - Aksjer i datterselskap og andre selskap

Investeringer i aksjer i datterselskap og andre selskap vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Pr. 31.12.2022 har selskapet følgende investeringer i aksjer:

Datterselskap

	Antall	Kostpris	Bokført verdi	Resultat 2022	Bokført egenkapital 31.12.
Skagerrak Seafood AS, 60%	18 000	18 000	18 000	-345 632	-321 202
Auroras Matmarked AS, 60%	18 000	18 000	18 000	9 175	472 352

I henhold til unntaksregelen for små foretak der det ikke utarbeidet konsernregnskap. Datterselskapene er planlagt fusjonert til ett selskap i 2023.

Andre selskap	Antall	Kostpris	Bokført verdi
Boysenberry AS	24 999	24 999	0
Chris's Juicebar LLC	3 %	430 828	0
Sum		455 827	0

Note 5 - Mellomværende med datterselskap

	Pr. 31.12.2022
Lån til Skagerrak Seafood AS	282 409
Lån til Auroras Matmarked AS	177 055

Postene renteberegnes med 4%.

Note 6 - Bundne midler

Av samlet bankinnskudd utgjør kr. 140 bundne innskudd til dekning av forskuddstrekk.

Note 7 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital kr. 900.000,- fordeler seg på 1.800 aksjer à kr. 500,-.

Sven Ivar Gerner-Mathisen eier 100% av aksjene.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 1.1.	900 000	0	-280 316	619 684
Tilbakebetaling av overkurs				0
Årets resultat			-868 416	-868 416
Egenkapital 31.12.	900 000	0	-1 148 732	-248 732



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."

Sven Ivar Gerner-Mathisen

Styreleder/daglig leder

Serienummer: 9578-5999-4-1711557

IP: 85.166.xxx.xxx

2023-06-28 14:47:00 UTC



Penneo DokumentInokkelt:BNBQ8-KXDSJ-E0X8D-0JDEC-JSAGH-YOVC0

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>