



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 087 511
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LHG AS
Forretningsadresse: Nesttunvegen 102
5221 NESTTUN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Tore Hofstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.07.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 17.07.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 6 798 558 | 6 398 256 |
| Annen driftsinntekt | | 0 | 74 009 |
| Sum inntekter | | 6 798 558 | 6 472 265 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 1 188 384 | 0 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 7 480 721 | 5 551 549 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 43 392 | 32 270 |
| Annen driftskostnad | 4 | 2 464 300 | 1 936 320 |
| Sum kostnader | | 11 176 797 | 7 520 139 |
| Driftsresultat | | -4 378 239 | -1 047 874 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 14 360 | 1 109 |
| Annen finansinntekt | | 4 658 | 960 |
| Sum finansinntekter | | 19 018 | 2 069 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | | 6 000 | 5 000 |
| Annen rentekostnad | | 281 490 | 109 160 |
| Annen finanskostnad | 2 | 2 | 55 000 |
| Sum finanskostnader | | 287 492 | 169 160 |
| Netto finans | | -268 474 | -167 091 |
| Resultat før skattekostnad | | -4 646 712 | -1 214 965 |
| Årsresultat | | -4 646 712 | -1 214 965 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -4 646 712 | -1 214 965 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -4 646 712 | -1 214 965 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3 | 61 601 | 60 301 |
| Sum varige driftsmidler | | 61 601 | 60 301 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i annet foretak i samme konsern | 5 | 10 275 001 | 10 275 001 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 10 275 001 | 10 275 001 |
| Sum anleggsmidler | | 10 336 602 | 10 335 302 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 4 | 0 | 10 323 237 |
| Andre kortsiktige fordringer | 6 | 1 437 348 | 1 251 457 |
| Konsernfordringer | 5 | 779 360 | 0 |
| Sum fordringer | | 2 216 708 | 11 574 694 |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 7 | 461 543 | 408 180 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 461 543 | 408 180 |
| Sum omløpsmidler | | 2 678 251 | 11 982 873 |
| SUM EIENDELER | | 13 014 853 | 22 318 175 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 8, 9 | 5 774 054 | 5 774 054 |
| Annen innskutt egenkapital | 9 | -9 410 | -9 410 |
| Sum innskutt egenkapital | | 5 764 644 | 5 764 644 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 9 | 7 557 156 | 2 910 444 |
| Sum opptjent egenkapital | | -7 557 156 | -2 910 444 |
| Sum egenkapital | | -1 792 512 | 2 854 200 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 0 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 10 | 0 | 416 673 |
| Langsiktig konserngjeld | 5, 10 | 0 | 0 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 10 | 8 950 000 | 0 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 8 950 000 | 416 673 |
| Sum langsiktig gjeld | | 8 950 000 | 416 673 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 2 475 033 | 0 |
| Leverandørgjeld | | 421 784 | 363 929 |
| Skyldige offentlige avgifter | 7 | 2 023 428 | 2 028 667 |
| Kortsiktig konserngjeld | 5 | 0 | 15 987 317 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 937 121 | 667 389 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 5 857 365 | 19 047 302 |
| Sum gjeld | | 14 807 365 | 19 463 975 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 13 014 853 | 22 318 175 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 679423

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 087 511
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LHG AS
Forretningsadresse: Nesttunvegen 102
5221 NESTTUN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Tore Hofstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.07.2024

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 29.07.2024



Organisasjonsnr: 914 087 511
LHG AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 6 798 558 | 6 398 256 |
| Annen driftsinntekt | | 0 | 74 009 |
| Sum inntekter | | 6 798 558 | 6 472 265 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 1 188 384 | 0 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 7 480 721 | 5 551 549 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 43 392 | 32 270 |
| Annen driftskostnad | 4 | 2 464 300 | 1 936 320 |
| Sum kostnader | | 11 176 797 | 7 520 139 |
| Driftsresultat | | -4 378 239 | -1 047 874 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 14 360 | 1 109 |
| Annen finansinntekt | | 4 658 | 960 |
| Sum finansinntekter | | 19 018 | 2 069 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | | 6 000 | 5 000 |
| Annen rentekostnad | | 281 490 | 109 160 |
| Annen finanskostnad | | 2 | 55 000 |
| Sum finanskostnader | | 287 492 | 169 160 |
| Netto finans | | -268 474 | -167 091 |
| Resultat før skattekostnad | | -4 646 712 | -1 214 965 |
| Årsresultat | | -4 646 712 | -1 214 965 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -4 646 712 | -1 214 965 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -4 646 712 | -1 214 965 |



Organisasjonsnr: 914 087 511
LHG AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------|------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | | | |
| | 3 | 61 601 | 60 301 |
| Sum varige driftsmidler | | 61 601 | 60 301 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i annet foretak i samme konsern | | | |
| | 5 | 10 275 001 | 10 275 001 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 10 275 001 | 10 275 001 |
| Sum anleggsmidler | | 10 336 602 | 10 335 302 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | | |
| | 4 | 0 | 10 323 237 |
| Andre kortsiktige fordringer | | | |
| | 6 | 1 437 348 | 1 251 457 |
| Konsernfordringer | | | |
| | 5 | 779 360 | 0 |
| Sum fordringer | | 2 216 708 | 11 574 694 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| | 7 | 461 543 | 408 180 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 461 543 | 408 180 |
| Sum omløpsmidler | | 2 678 251 | 11 982 873 |
| SUM EIENDELER | | 13 014 853 | 22 318 175 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



| | | | |
|--|-------|-------------------|-------------------|
| Aksjekapital | 8, 9 | 5 774 054 | 5 774 054 |
| Annen innskutt egenkapital | 9 | -9 410 | -9 410 |
| Sum innskutt egenkapital | | 5 764 644 | 5 764 644 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 9 | 7 557 156 | 2 910 444 |
| Sum opptjent egenkapital | | -7 557 156 | -2 910 444 |
| Sum egenkapital | | -1 792 512 | 2 854 200 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 0 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 10 | 0 | 416 673 |
| Langsiktig konserngjeld | 5, 10 | 0 | 0 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 10 | 8 950 000 | 0 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 8 950 000 | 416 673 |
| Sum langsiktig gjeld | | 8 950 000 | 416 673 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | | 2 475 033 | 0 |
| Leverandørgjeld | | 421 784 | 363 929 |
| Skyldige offentlige avgifter | 7 | 2 023 428 | 2 028 667 |
| Kortsiktig konserngjeld | 5 | 0 | 15 987 317 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 937 121 | 667 389 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 5 857 365 | 19 047 302 |
| Sum gjeld | | 14 807 365 | 19 463 975 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 13 014 853 | 22 318 175 |



Organisasjonsnr: 914 087 511
LHG AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Ja

LHG AS gjennomfører i disse dager en styrking av aksjekapital gjennom konvertering av aksjonærlån og emisjon. Totalt vil dette styrke egenkapitalen med kr. 8 920 000,-. Til høsten er planen å hente inn ytterligere kapital for å styrke likviditeten og legge grunnlag for videre drift over tid. Datterselskapene Libera Tech AS og Bioretur AS har flere nye prosjekter på gang med betydelig inntjeningsmulighet, dette vil medføre



sikkerhet for at LHG as kan viderefakturere og få betalt for felleskostnadene. På bakgrunn av disse tiltakene og forventningene vil det være grunnlag for fortsatt drift.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

8.30

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---------------------------|--------------|------------------|
| | 6148315.00 | 4717955.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 1101624.00 | 677501.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 140033.00 | 110674.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 90749.00 | 45418.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 7480721.00 | 5551549.00 |

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> |
|------------|--------------|
|------------|--------------|

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

| <u>Anskaffelseskost 01.01.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | 1077412.00 | 0.00 |
| <u>Tilgang i året</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 44692.00 | 0.00 |
| <u>Anskaffelseskost 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 1122104.00 | 0.00 |
| <u>Samlede av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 1060504.00 | 0.00 |
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |



61600.00 0.00

| | | |
|-----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Årets av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 43392.00 | 0.00 |

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

5

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskaper

Fakturering til datter Bioretur AS kr. 6 284 020,-. Fakturering til datter Libera Tech AS kr. 2 214 177,50

Internegevinst på transaksjonene

Gevinst på faktura til Bioretur AS er 20% kr. 1 256 804,-. Gevinst på faktura til Libera Tech AS er 20% kr. 442 835,50.

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

Fordringer

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 2281573.00 | 10323237.00 |

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

Annen langsiktig gjeld

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



Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Kortsiktig gjeld

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets
0.00 16908264.00

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Note

6

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Av andre fordringer gjelder kr. 1 362 832,- godkjente skattefunn prosjekter. Beløpet i regnskapsført til reduksjon av lønnskostnader kr. 1 071 979.- og reduksjon av andre kostnader kr. 290 853.-

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

10

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler

Mer om gjeld



Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt

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

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.



Årsregnskap for

LHG AS

914087511

Regnskapsår

01.01.2023 - 31.12.2023



LHG AS
914 087 511

Resultatregnskap

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|--------------------|-------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 6 798 558 | 6 398 256 |
| Annen driftsinntekt | | 0 | 74 009 |
| Sum driftsinntekter | | 6 798 558 | 6 472 265 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | -1 188 384 | 0 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | -7 480 721 | -5 551 549 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | -43 392 | -32 270 |
| Annen driftskostnad | 4 | -2 464 300 | -1 936 320 |
| Sum driftskostnader | | -11 176 797 | -7 520 139 |
| Driftsresultat | | -4 378 239 | -1 047 874 |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 14 360 | 1 109 |
| Annen finansinntekt | | 4 658 | 960 |
| Sum finansinntekter | | 19 018 | 2 069 |
| Finanskostnader | | | |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | | -6 000 | -5 000 |
| Annen rentekostnad | | -281 490 | -109 160 |
| Annen finanskostnad | | -2 | -55 000 |
| Sum finanskostnader | | -287 492 | -169 160 |
| Netto finans | | -268 474 | -167 091 |
| Resultat før skattekostnad | | -4 646 712 | -1 214 965 |
| Årsresultat | | -4 646 712 | -1 214 965 |
| Overføringer | | | |
| Udekket tap | | -4 646 712 | -1 214 965 |
| Sum overføringer | | -4 646 712 | -1 214 965 |



LHG AS
914 087 511

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3 | 61 601 | 60 301 |
| Sum varige driftsmidler | | 61 601 | 60 301 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i annet foretak i samme konsern | 5 | 10 275 001 | 10 275 001 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 10 275 001 | 10 275 001 |
| Sum anleggsmidler | | 10 336 602 | 10 335 302 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 4 | 0 | 10 323 237 |
| Kortsiktige konsernfordringer | 5 | 779 360 | 0 |
| Andre kortsiktige fordringer | 6 | 1 437 348 | 1 251 457 |
| Sum fordringer | | 2 216 708 | 11 574 694 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 7 | 461 543 | 408 180 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 461 543 | 408 180 |
| Sum omløpsmidler | | 2 678 251 | 11 982 873 |
| SUM EIENDELER | | 13 014 853 | 22 318 175 |



LHG AS
914 087 511

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 8, 9 | 5 774 054 | 5 774 054 |
| Annen innskutt egenkapital | 9 | -9 410 | -9 410 |
| Sum innskutt egenkapital | | 5 764 644 | 5 764 644 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 9 | -7 557 156 | -2 910 444 |
| Sum opptjent egenkapital | | -7 557 156 | -2 910 444 |
| Sum egenkapital | | -1 792 512 | 2 854 200 |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 10 | 0 | 416 673 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 10 | 8 950 000 | 0 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 8 950 000 | 416 673 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 2 475 033 | 0 |
| Leverandørgjeld | | 421 784 | 363 929 |
| Skyldige offentlige avgifter | 7 | 2 023 428 | 2 028 667 |
| Kortsiktig konserngjeld | 5 | 0 | 15 987 317 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 937 121 | 667 389 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 5 857 365 | 19 047 302 |
| Sum gjeld | | 14 807 365 | 19 463 975 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 13 014 853 | 22 318 175 |

Tore Hofstad
styrets leder

Jan Otto Midttun
styremedlem

Petter Aanonsen
styremedlem

Steinar Wasmuth
daglig leder



LHG AS
914 087 511

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



LHG AS
914 087 511

Note 1 - Lønnskostnader

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 6 148 315 | 4 717 955 |
| Arbeidsgiveravgift | 1 101 624 | 677 501 |
| Pensjonskostnader | 140 033 | 110 674 |
| Andre relaterte ytelser | 90 749 | 45 418 |
| Sum | 7 480 721 | 5 551 549 |

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Pensjonsordningen oppfyller kravene etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

| | Varige driftsmidler |
|--|---------------------|
| Anskaffelseskost 01.01. | 1 077 412 |
| Tilgang i året | 44 692 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12. | 1 122 104 |
| Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger | -1 060 504 |
| Balansført verdi per 31.12. | 61 600 |
| Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret | 43 392 |

Note 4 - Kundefordringer

| | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------|----------|-------------------|
| Kundefordringer til pålydende 31.12 | 0 | 10 323 237 |
| Kundefordringer 31.12 | 0 | 10 323 237 |

Note 5 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskaper

Fakturering til datter Bioretur AS kr. 6 284 020,-. Fakturering til datter Libera Tech AS kr. 2 214 177,50

Internegevinst på transaksjonene

Gevinst på faktura til Bioretur AS er 20% kr. 1 256 804,-. Gevinst på faktura til Libera Tech AS er 20% kr. 442 835,50.

Fordringer

| | 2023 | 2022 |
|--|-----------|------------|
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 2 281 573 | 10 323 237 |

Kortsiktig gjeld

| | 2023 | 2022 |
|--|------|------------|
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 0 | 16 908 264 |



LHG AS
914 087 511

Note 6 - Fordringer

Mer om fordringer

Av andre fordringer gjelder kr. 1 362 832,- godkjente skattefunn prosjekter. Beløpet i regnskapsført til reduksjon av lønnskostnader kr. 1 071 979,- og reduksjon av andre kostnader kr. 290 853,-

Note 7 - Bankinnskudd

| | 31.12.2023 |
|--|---------------------|
| I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med Skyldig skattetrekk | 360 696 -360 666 |

Note 8 - Aksjekapital

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Aksjenes pålydende | Bokført verdi |
|-----------------------------|------------------|--------------------|---------------|
| Ordinære | 1 626 494 | 3,55 | 5 774 054 |
| Aksjonærer | Antall aksjer | Eierandel % | Aksjeklasse |
| T-International AS | 551 037 | 33,88 | Ordinære |
| Morten Bjørnstad | 314 706 | 19,35 | Ordinære |
| Steinar Wasmuth | 140 145 | 8,62 | Ordinære |
| Kjersti Hellen | 139 145 | 8,55 | Ordinære |
| Arnavågen Invest AS | 93 254 | 5,73 | Ordinære |
| TRK Group AS | 61 331 | 3,77 | Ordinære |
| WHL Invest AS | 45 019 | 2,77 | Ordinære |
| Leif Bjørnstad | 44 000 | 2,71 | Ordinære |
| Valøen Bjørnar | 42 144 | 2,59 | Ordinære |
| Alorus AS | 33 331 | 2,05 | Ordinære |
| Harald Traaen | 25 734 | 1,58 | Ordinære |
| BAWERK CAPITAL AS | 16 985 | 1,04 | Ordinære |
| HORN INVEST AS | 16 811 | 1,03 | Ordinære |
| EN3 INVEST AS | 15 526 | 0,95 | Ordinære |
| DYR OG MEDIA AS | 14 300 | 0,88 | Ordinære |
| GREENHOUSE AS | 14 111 | 0,87 | Ordinære |
| John Tottie | 11 747 | 0,72 | Ordinære |
| UNHJEM INVEST AS | 11 237 | 0,69 | Ordinære |
| Langeland Frode | 8 613 | 0,53 | Ordinære |
| Larsen Trond Ivar | 8 250 | 0,51 | Ordinære |
| J-R HOLDING AS | 7 291 | 0,45 | Ordinære |
| Agnes Zaja | 6 433 | 0,40 | Ordinære |
| SVAA AS | 3 200 | 0,20 | Ordinære |
| Odd Eirik Henjestad | 2 144 | 0,13 | Ordinære |
| Totalt antall aksjer | 1 626 494 | 100 | |

Note 9 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen innsk. EK | Udekket tap | Sum |
|-------------------------------|------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital 31.12.2022 | 5 774 054 | -9 410 | -2 910 444 | 2 854 200 |
| Årsresultat | 0 | 0 | -4 646 712 | -4 646 712 |
| Egenkapital 31.12.2023 | 5 774 054 | -9 410 | -7 557 156 | -1 792 512 |



LHG AS
914 087 511

Note 10 - Gjeld og garantiforpliktelser

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 8,3

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Usikkerhet om fortsatt drift

Det er knyttet usikkerhet til fortsatt drift.

LHG AS gjennomfører i disse dager en styrking av aksjekapital gjennom konvertering av aksjonærlån og emisjon. Totalt vil dette styrke egenkapitalen med kr. 8 920 000,-. Til høsten er planen å hente inn ytterligere kapital for å styrke likviditeten og legge grunnlag for videre drift over tid. Datterselskapene Libera Tech AS og Bioretur AS har flere nye prosjekter på gang med betydelig inntjeningsmulighet, dette vil medføre sikkerhet for at LHG AS kan viderefakturere og få betalt for felleskostnadene. På bakgrunn av disse tiltakene og forventningene vil det være grunnlag for fortsatt drift.

Spesifisering av skatt

| Skattepliktig inntekt | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Resultat før skatt | -4 646 712 | -1 214 965 |
| Permanente forskjeller | -1 375 099 | -1 139 118 |
| +/- Endring i midlertidige forskjeller | -136 438 | -196 462 |
| Skattepliktig inntekt | -6 158 249 | -2 550 545 |

Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

**LHG AS****914 087 511**

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2023 | 31.12.2023 | Endring |
|---|--------------------|--------------------|------------------|
| Anleggsmidler | -2 717 618 | -2 581 180 | -136 438 |
| Fremførbart underskudd | -42 354 667 | -48 512 916 | 6 158 249 |
| Kortsiktig gjeld | 0 | 0 | 0 |
| Andel skattepliktig avsatt utbytte | 0 | 0 | 0 |
| Netto forskjeller | -45 072 285 | -51 094 096 | 6 021 811 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 45 072 285 | 51 094 096 | -6 021 811 |
| Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt | 0 | 0 | 0 |
| Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 % | 0 | 0 | 0 |



L S T

R E V I S J O N

Til generalforsamlingen i LHG AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for LHG AS som viser et underskudd på kr. 4 646 712,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og 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 2023 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 vedrørende fortsatt drift

Selskapet har pådratt seg tap i regnskapsåret 2023 som fører til at selskapets gjeld overstiger dets samlede eiendeler. Dette forholdet indikerer at det foreligger en usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vi viser til nærmere omtale i note 10. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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.

LST Revisjon AS – Godkjent revisjonsselskap



Kolbotnveien 7, Sentrumsbygget, 1410 Kolbotn
Telefon: 66 80 09 66 – E-post: post@lst.no
Organisasjonsnummer: 921 087 101 Foretaksregisteret



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. 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.

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, 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 intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av internkontroll 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 om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og basert på innhentede revisjonsbevis, 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i internkontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Kolbotn, 22. Juli 2024
LST Revisjon AS

Egil Skjefstad
statsautorisert revisor

(dette dokument er signert elektronisk)

LST Revisjon AS – Godkjent revisjonsselskap



Kolbotnveien 7, Sentrumsbygget, 1410 Kolbotn
Telefon: 66 80 09 66 – E-post: post@lst.no
Organisasjonsnummer: 921 087 101 Foretaksregisteret