



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Per Harald Fjellheim
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, 10.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	37 561 298	19 690 961
Losjiinntekter	1	36 523 425	18 065 321
Tilskudd	1	3 437 554	6 078 333
Sum inntekter		77 522 278	43 834 615
Kostnader			
Varekostnad	2	13 328 474	6 868 505
Lønnskostnad	3	35 036 013	18 280 023
Avskrivninger	4	471 781	539 867
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		
Annen driftskostnad	3	28 538 872	18 221 362
Sum kostnader		77 375 140	43 909 757
Driftsresultat		147 137	-75 142
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		183 399	186 064
Annen renteinntekt		2 199	541
Sum finansinntekter		185 598	186 605
Annen rentekostnad		39 140	86 537
Annen finanskostnad		201 859	180 594
Sum finanskostnader		240 999	267 132
Netto finans		-55 401	-80 527
Ordinært resultat før skattekostnad		91 736	-155 669
Skattekostnad på resultat	5	21 005	-121 231
Ordinært resultat etter skattekostnad		70 731	-34 437
Årsresultat	6	70 731	-34 437
Årsresultat etter minoritetsinteresser		70 731	-34 437



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Totalresultat		70 731	-34 437
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			-338 763
Udekket tap		70 731	304 325
Sum overføringer og disponeringer		70 731	-34 437



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	318 932	290 229
Sum immaterielle eiendeler		318 932	290 229
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	2 792 876	3 264 657
Sum varige driftsmidler		2 792 876	3 264 657
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		10 398 388	13 659 220
Andre langsiktige fordringer	8		
Sum finansielle anleggsmidler		10 398 388	13 659 220
Sum anleggsmidler		13 510 196	17 214 106
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	2	2 072 655	1 299 228
Fordringer			
Kundefordringer	8	3 821 490	1 956 236
Andre kortsiktige fordringer	8	212 059	562 666
Konsernfordringer	9	3 981 552	3 368 522
Sum fordringer		8 015 102	5 887 424
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter	9, 10	1 215 125	1 095 326
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 215 125	1 095 326
Sum omløpsmidler		11 302 882	8 281 978
SUM EIENDELER		24 813 078	25 496 084



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		5 200 000	5 200 000
Overkurs		1 520 879	1 520 879
Sum innskutt egenkapital		6 720 879	6 720 879
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		1 344 322	1 415 053
Sum opptjent egenkapital		-1 344 322	-1 415 053
Sum egenkapital	6	5 376 557	5 305 825
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		3 088 262	
Øvrig langsiktig gjeld	8, 11	3 800 000	4 900 000
Sum annen langsiktig gjeld		6 888 262	4 900 000
Sum langsiktig gjeld		6 888 262	4 900 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8	2 492 842	1 650 472
Betalbar skatt	5	49 708	
Skyldig offentlige avgifter		3 930 842	3 148 577
Kortsiktig konserngjeld		399 734	7 326 319
Annen kortsiktig gjeld	8	5 675 134	3 164 890
Sum kortsiktig gjeld		12 548 260	15 290 258
Sum gjeld		19 436 522	20 190 258
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 813 078	25 496 084

POSTER UTENOM BALANSEN



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Garantistillelser	7		
Pantstillelser	7		



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 650043

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Per Harald Fjellheim
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, 07.08.2023



Organisasjonsnr: 956 367 751
LOSBY GODS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	37 561 298	19 690 961
Losjiinntekter	1	36 523 425	18 065 321
Tilskudd	1	3 437 554	6 078 333
Sum inntekter		77 522 278	43 834 615
Kostnader			
Varekostnad	2	13 328 474	6 868 505
Lønnskostnad	3	35 036 013	18 280 023
Avskrivninger	4	471 781	539 867
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		
Annen driftskostnad	3	28 538 872	18 221 362
Sum kostnader		77 375 140	43 909 757
Driftsresultat		147 137	-75 142
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		183 399	186 064
Annen renteinntekt		2 199	541
Sum finansinntekter		185 598	186 605
Annen rentekostnad		39 140	86 537
Annen finanskostnad		201 859	180 594
Sum finanskostnader		240 999	267 132
Netto finans		-55 401	-80 527
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	5	21 005	-121 231
Ordinært resultat etter skattekostnad		70 731	-34 437
Årsresultat	6	70 731	-34 437
Årsresultat etter minoritetsinteresser		70 731	-34 437
Totalresultat		70 731	-34 437
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			-338 763
Udekket tap		70 731	304 325



Sum overføringer og
disponeringer

70 731

-34 437



Organisasjonsnr: 956 367 751
LOSBY GODS AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	318 932	290 229
Sum immaterielle eiendeler		318 932	290 229
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	4	2 792 876	3 264 657
Sum varige driftsmidler		2 792 876	3 264 657
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		10 398 388	13 659 220
Andre langsiktige fordringer	8		
Sum finansielle anleggsmidler		10 398 388	13 659 220
Sum anleggsmidler		13 510 196	17 214 106
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	2	2 072 655	1 299 228
Fordringer			
Kundefordringer	8	3 821 490	1 956 236
Andre kortsiktige fordringer	8	212 059	562 666
Konsernfordringer	9	3 981 552	3 368 522
Sum fordringer		8 015 102	5 887 424
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter	9, 10	1 215 125	1 095 326
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 215 125	1 095 326
Sum omløpsmidler		11 302 882	8 281 978
SUM EIENDELER		24 813 078	25 496 084

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		5 200 000	5 200 000
Overkurs		1 520 879	1 520 879
Sum innskutt egenkapital		6 720 879	6 720 879
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		1 344 322	1 415 053
Sum opptjent egenkapital		-1 344 322	-1 415 053
Sum egenkapital	6	5 376 557	5 305 825
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		3 088 262	
Øvrig langsiktig gjeld	8, 11	3 800 000	4 900 000
Sum annen langsiktig gjeld		6 888 262	4 900 000
Sum langsiktig gjeld		6 888 262	4 900 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8	2 492 842	1 650 472
Betalbar skatt	5	49 708	
Skyldig offentlige avgifter		3 930 842	3 148 577
Kortsiktig konserngjeld		399 734	7 326 319
Annen kortsiktig gjeld	8	5 675 134	3 164 890
Sum kortsiktig gjeld		12 548 260	15 290 258
Sum gjeld		19 436 522	20 190 258
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 813 078	25 496 084
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	7		
Pantstillelser	7		



Organisasjonsnr: 956 367 751
LOSBY GODS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
58.00

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

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

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

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

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

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



Årsregnskap

2022

Losby Gods AS



Losby Gods AS

STYRETS BERETNING 2022

1. Regnskapet

Selskapet driver hotell- og restaurantvirksomhet på Losbyveien 270 i Lørenskog Kommune. For året 2022 ble omsetning kr. 77 522 278,-, hvorav 3 437 554,- var tilskudd ifb. lønnsstøtte, energitilskudd og kompensasjon.

Regnskapet viser et positivt resultat før skatt på kr 91 736,-. Det foreslås å overføre resultatet til annen egenkapital.

2. Fremtidsutsikter

Hotellet har fortsatt en god drift. Hotellet har opprettholdt en streng kostnadsstyring slik at lønnsomheten i driften løpende er ivaretatt.

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

3. Risiko

Marked:

Markedsmessig har Losby Gods en trygg og stødig posisjon i sitt marked som er opparbeidet gjennom over 20 år. Hotellet har gjennom 2022 vesentlig økt sin ADR og oppnår en revpar penetrasjon som er på linje med det markedssegmentet som hotellet sammenligner seg med.

Det har vært noe markedsuro og svikt i bookingen pga. flere endrede startdatoer mht. utbyggingsplaner. Dette gjelder spesielt arrangementer med lang planleggingshorisont som eks. bryllup, jubileer samt kursserier som strekker seg gjennom ett helt kalenderår. Hotellet har derfor en svak vårsesong 2023.

Kredittsalg:

Ca. 60% av salget på Losby er kredittsalg. Erfaringsmessig er risikoen for tap på krav svært liten. Ved private arrangement må deler av arrangementet forhåndsbetaltes før arrangementsdato. Vi setter av årlig kr. 450.000,- for å ta høyde for eventuelle tap. For 2022 ble tap på krav kr. 36.000,-

Likviditet:

Bedriften er en del av konsern som eier både drift og eiendom og har sin kassekreditt ifb. med konsernet som da gir en ekstra trygghet ved behov.



4. Utviklingsaktiviteter

I samarbeid med eiendomsselskapet, Losby Gods Eiendom AS, prosjekterer man en utvidelse både mht. antall hotellrom samt fellesareal inkl. et bassengområde. I 2022 er det gjort et betydelig prosjekteringsarbeide hvorav det meste i regi av eiendomsselskapet, men Losby Gods AS har kostnadsført kr. 1.075.796,- på forprosjektering av interiør. Eventuell byggestart blir tidligst 2025.

Utover dette har selskapet for øyeblikket ingen pågående forsknings- og utviklingsaktiviteter.

5. Organisasjon

Personal:

Det ble gjennom år 2022 utført 58 årsverk totalt. Sykefraværet ble for 2022 totalt 4,4 %..

Arbeidsmiljø:

Hotellet har system mht. kartlegging av arbeidsmiljø. Resultatet gir ledelsen en god oversikt over det totale arbeidsmiljø ved hotellet og gir muligheter for aksjoner mht. avvik. Det er ikke vært ulykker eller skader rapportert ved hotellet i 2022.

AMU-utvalget har avholdt 2 møter i løpet av året.

Internkontroll:

Losby Gods har en daglig mailbasert gjesteundersøkelse i regi av selskapet Loopon, som gir bedriften en god styring på kvalitet.

Likestilling:

Selskapets 58 årsverk er utført av 22 menn og 36 kvinner. På ledernivå er begge kjønn likt representert. Lønnsnivået for menn og kvinner er likt for samme type arbeid, og selskapet lønner høyere enn bransjens minimumstariff. Ved rekruttering internt eller eksternt er det den faglige bakgrunn som er kriteriet for valg.

Selskapets styre består av 3 menn og 2 kvinner. Ved fremtidige ansettelser og ved nyvalg til styret, vil selskapet så langt det er mulig følge Likestillingsloven §3, jfr §4.

Det har ikke vært gjort ansettelser i selskapet som har vært i strid med Diskriminering og tilgjengelighetsloven. Ledelsen i selskapet har en generell holdning at personer som ikke er etnisk norske eller som har nedsatt funksjonsevne, ikke skal utelukkes fra arbeidslivet pga. slike forhold, så fremt de for øvrig er kvalifisert for jobben.

Forsikring:

Pr. dato har selskapet ikke tegnet ansvarsforsikring for styrets medlemmer eller daglig leder.



4. Miljø

Driften ved Losby Gods AS representerer ingen vesentlig fare for forurensning av det ytre miljø.

5. Åpenhetsloven

Åpenhetsrapporten vil bli gjort tilgjengelig på bedriftens nettside innen 30.6.

Hvam, 9 juni 2023

Per Harald Fjellheim
Styreleder

Tove Karin Fjellheim
styremedlem

Geir Hjorth
styremedlem

Silje Irene Fjellheim
Styremedlem

Rolf Aksel Gulbrandsen
styremedlem

Heidi Elisabeth Fjellheim
Direktør



Resultatregnskap			
Losby Gods AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt	1	37 561 298	19 690 961
Losjiiinntekter	1	36 523 425	18 065 321
Tilskudd	1	3 437 554	6 078 333
Sum driftsinntekter		<u>77 522 278</u>	<u>43 834 615</u>
Varekostnad	2	13 328 474	6 868 505
Lønnskostnad	3	35 036 013	18 280 023
Avskrivninger	4	471 781	539 867
Annen driftskostnad	3	28 538 872	18 221 362
Sum driftskostnader		<u>77 375 140</u>	<u>43 909 757</u>
Driftsresultat		<u>147 137</u>	<u>-75 142</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		183 399	186 064
Annen renteinntekt		2 199	541
Annen rentekostnad		39 140	86 537
Annen finanskostnad		201 859	180 594
Resultat av finansposter		<u>-55 401</u>	<u>-80 527</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>91 736</u>	<u>-155 669</u>
Skattekostnad på resultat	5	<u>-21 005</u>	<u>121 231</u>
Årsresultat	6	<u>70 731</u>	<u>-34 437</u>
Overføringer			
Mottatt konsernbidrag		0	338 763
Dekning av udekket tap		70 731	304 325
Sum overføringer		<u>70 731</u>	<u>-34 437</u>
Losby Gods AS			



Balanse			
Losby Gods AS			
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	<u>318 932</u>	<u>290 229</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	<u>2 792 876</u>	<u>3 264 657</u>
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		<u>10 398 388</u>	<u>13 659 220</u>
Sum anleggsmidler		<u>13 510 196</u>	<u>17 214 106</u>
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	2	<u>2 072 655</u>	<u>1 299 228</u>
Fordringer			
Kundefordringer	8	3 821 490	1 956 236
Fordring på selskap i samme konsern	9	3 981 552	3 368 522
Andre kortsiktige fordringer	8	<u>212 059</u>	<u>562 666</u>
Sum fordringer		<u>8 015 102</u>	<u>5 887 424</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter	9, 10	<u>1 215 125</u>	<u>1 095 326</u>
Sum omløpsmidler		<u>11 302 882</u>	<u>8 281 978</u>
Sum eiendeler		<u>24 813 078</u>	<u>25 496 084</u>
Losby Gods AS			



Balanse			
Losby Gods AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		5 200 000	5 200 000
Overkurs		1 520 879	1 520 879
Sum innskutt egenkapital		<u>6 720 879</u>	<u>6 720 879</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		<u>-1 344 322</u>	<u>-1 415 053</u>
Sum egenkapital	6	<u>5 376 557</u>	<u>5 305 825</u>
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8, 11	3 800 000	4 900 000
Gjeld til selskap i samme konsern		3 088 262	0
Sum annen langsiktig gjeld		<u>6 888 262</u>	<u>4 900 000</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8	2 492 842	1 650 472
Gjeld til selskap i samme konsern		399 734	7 326 319
Betalbar skatt	5	49 708	0
Skyldig offentlige avgifter		3 930 842	3 148 577
Annen kortsiktig gjeld	8	5 675 134	3 164 890
Sum kortsiktig gjeld		<u>12 548 260</u>	<u>15 290 258</u>
Sum gjeld		<u>19 436 522</u>	<u>20 190 258</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>24 813 078</u>	<u>25 496 084</u>
Skjetten, 09.06.2023			
<u>Per Harald Fjellheim</u> styreleder	<u>Tove Karin Fjellheim</u> styremedlem	<u>Rolf Aksel Gulbrandsen</u> styremedlem	
<u>Geir Hjorth</u> styremedlem	<u>Heidi Elisabeth Fjellheim</u> daglig leder	<u>Silje Irene Fjellheim</u> styremedlem	
Losby Gods AS			



Kontantstrømoppstilling	Losby gods	
	2 022	2 021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	91 736	-155 669
Ordinære avskrivninger	471 781	539 867
Endring i varelager	-773 427	164 916
Endring i fordringer	-1 359 226	2 340 395
Endring i leverandørgjeld	842 370	-281 932
Endring i andre tidsavgrensingsposter	3 292 507	1 330 526
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	2 565 741	3 938 103
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	0	0
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Utbetaling ved gjeld til tilknyttet selskap	0	-2 324 136
Innbetalinger på gjeld til tilknyttet selskap	2 681 861	0
Utbetalinger ved nedbetaling av gjeld	-4 938 323	-1 000 874
Inn- og utbetalinger av konsernbidrag	0	434 311
Endring i konsernkonto	-189 480	-506 083
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-2 445 942	-3 396 782
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	119 799	541 321
Kontanter og kontantekvivalenter 01.01	1 095 326	554 005
Kontanter og kontantekvivalenter 31.12	1 215 125	1 095 326



Noter 2022

Losby Gods AS

Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Inntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter (anleggskontrakter) resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte projektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

Skatt

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Netto salgsverdi er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskost inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å



Noter 2022
Losby Gods AS

bringe varene til nåværende plassering og tilordnes ved bruk av FIFO - prinsippet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



Noter 2022

Losby Gods AS

Note 1 Salgsinntekter

	2022	2021
Salgsinntekter		
Mat, drikke	37 751 489	19 680 688
Sum	37 751 489	19 680 688
Losjiinntekter		
Losjiinntekt	24 829 692	10 812 028
Lokalleie	10 094 166	4 963 644
Avbestillingsgebyr	1 026 732	1 938 995
Annen inntekt	572 836	202 163
Sum	36 523 425	17 916 831

Losby Gods AS er lokalisert på Finstadjordet, og deres salgsinntekter er derfor ervervet der.

Tilskudd 2022

Kompensasjonsordningen	539 618
Lønnskompensasjon	2 590 662
Lillestrøm Kommune	110 000
Energertilskuddsordningen	197 274
Sum	3 437 554

Note 2 Varer

Varelager	2022	2021
Lager av innkjøpte handelsvarer	2 072 655	1 299 228
Sum varelager	2 072 655	1 299 228

Av samlet varelagerverdi for Losby Gods AS pr. 31.12.2022 er kr. 2 072 655 vurdert til anskaffelseskost. Varelageret inneholder ikke ukurante varer av betydelig verdi.



Noter 2022

Losby Gods AS

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	29 312 119	15 405 460
Arbeidsgiveravgift	4 252 235	2 222 873
Pensjonskostnader	682 031	349 516
Andre ytelser	789 629	509 026
Sum	35 036 013	18 486 875

Selskapet har i 2022 sysselsatt 58 årsverk.

Ytelser til daglig leder	2022
Lønn	905 923
Pensjonsforpliktelser	20 148
Annen godtgjørelse	36 920
Sum	962 991

Revisor

Lovpålagt revisjon er kostnadsført med kr.77 220, annen attestasjon kr.34 680 og annen bistand inkl. utarbeidelse av regnskap og ligningspapirer er kostnadsført med kr. 25 600. Alle beløp er eks. mva.

Note 4 Varige driftsmidler

	Kunst	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2022	2 485 000	13 134 134	15 619 134
Anskaffelseskost 31.12.2022	2 485 000	13 134 134	15 619 134
Akkumulerte avskrivninger 31.12	0	12 826 258	12 826 258
Bokført verdi 31.12.2022	2 485 000	307 876	2 792 876
Akk. av- og nedskrivninger 01.01.2022	0	12 354 477	12 354 477
Årets avskrivninger	0	471 781	471 781
Akk. av- og nedskrivninger 31.12.2022	0	12 826 258	12 826 258
Avskrivningssats	ingen	3-5 år	



Noter 2022
Losby Gods AS

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	49 708	-95 548
Endring i utsatt skattefordel	-28 703	-25 683
Skattekostnad ordinært resultat	21 005	-121 231
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	91 736	-155 667
Permanente forskjeller	3 741	0
Endring i midlertidige forskjeller	130 470	116 739
Skattepliktig inntekt	225 947	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	49 708	0
Sum betalbar skatt i balansen	49 708	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-1 050 338	-919 493	130 844
Fordringer	-399 356	-399 730	-374
Sum	-1 449 693	-1 319 223	130 470
Grunnlag for utsatt skattefordel	-1 449 693	-1 319 223	130 470
Utsatt skattefordel (22 %)	-318 932	-290 229	28 703

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	5 200 000	1 520 879	0	-1 415 053	5 305 826
Årets resultat				70 731	70 731
Pr 31.12.2022	5 200 000	1 520 879	0	-1 344 322	5 376 557

Aksjekapitalen i selskapet består av 5 200 aksjer à kr. 1 000. Aksjene eies i sin helhet av Olavsgaard Drift AS.



Noter 2022

Losby Gods AS

Note 7 Pantstillelser og garantier

Selskapet har avgitt pant på kr. 10 000 000 vedrørende enkelte fordringer og kr. 10 000 000 knyttet til varelageret og driftstilbehør. Pantet er avgitt til sikkerhet for lån tatt opp av annet selskap i konsernet.

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

	2022	2021
Langsiktige fordringer		
Lån med selskaper i konsern	10 398 388	13 659 220
Sum	10 398 388	13 659 220
Kortsiktige fordringer		
Kundefordringer	1 450 023	1 026 473
Konsernkontoordning	2 531 529	2 342 049
Sum	3 981 552	3 368 522
Langsiktig gjeld		
Gjeld til selskap i konsern	3 088 262	0
Sum	3 088 262	0
Gjeld		
Leverandørgjeld	399 734	7 326 319
Sum	399 734	7 326 319

Selskapet er belastet fra morselskapet for management fee kr. 2 310 436. Dette inneholder andel lønn og administrasjon. Denne kostnaden er presenter under andre driftskostnader.

Note 9 Konsernkonto

Konsernet har konsernkontosystem. Bankinnskudd og bankgjeld som inngår i konsernkontoordningen er samlet i morselskapet Olavsgaard Gruppen AS og klassifiseres som mellomværende med selskap i samme konsern i datterselskapene

Note 10 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 1 190 791.



Noter 2022

Losby Gods AS

Note 11 Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet har tatt opp et nedbetalingslån under statlig garantiordning fra Nordea. Selskapet har stilt til fordel for banken ethvert mellomværende med banken.

I tillegg er det gitt en selvskyldnerkausjon fra Olavsgaard Gruppen AS på kr. 6 000 000. Lånet er bokført til kr. 3 800 000 per 31. desember 2022.



Elektronisk signatur

Signert av

Gulbrandsen, Rolf
Norwegian BankID

Hjorth, Geir
Norwegian BankID

Fjellheim, Tove Karin
Norwegian BankID

Fjellheim, Per Harald
Norwegian BankID

Fjellheim, Silje Irene
Norwegian BankID

Heidi Elisabeth Fjellheim
Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

04.07.2023 15.45.41

04.07.2023 16.47.08

04.07.2023 17.15.36

04.07.2023 17.21.41

05.07.2023 11.45.47

10.07.2023 14.14.50

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Til generalforsamlingen i Losby Gods AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Losby Gods AS som viser et overskudd på NOK 70 731. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling 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 2022, og av dets resultater og kontantstrømmer 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

SLM Revisjon AS – MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING OG PRIME GLOBAL – REVISORNUMMER 972 412 112

Postadresse: Postboks 273, 2001 Lillestrøm
Besøksadresse: Stortorget, 28, Lillestrøm

Telefon: 63 89 77 00

E-post: firmapost@slm-revisjon.no
Nettside: www.slm-revisjon.no



Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

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.

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

Lillestrøm, 30. juni 2023
SLM Revisjon AS

Marius Olsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

SLM Revisjon AS – MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING OG PRIME GLOBAL – REVISORNUMMER 972 412 112

Postadresse: Postboks 273, 2001 Lillestrøm
Besøksadresse: Stortorget, 28, Lillestrøm

Telefon: 63 89 77 00

E-post: firmapost@slm-revisjon.no
Nettside: www.slm-revisjon.no



Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



Elektronisk signatur

Signert av

OLSEN, MARIUS

Norwegian Bypass

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

13.07.2023 12.33.39

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.