



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	921 658 656
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	LOE & GONZALEZ AS
Forretningsadresse:	Steinbergveien 80 3053 STEINBERG

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:	Jon Anders Loe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	31.07.2023

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, 12.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 098 675	1 334 226
Annen driftsinntekt		232 269	166 642
Sum inntekter		1 330 945	1 500 868
Kostnader			
Varekostnad		371 542	574 862
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	300 885	315
Annen driftskostnad	5	351 201	327 952
Sum kostnader		1 023 629	903 129
Driftsresultat		307 316	597 739
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		59	94
Annen finansinntekt		2 581	292
Sum finansinntekter		2 640	386
Annen rentekostnad		146 341	118 618
Annen finanskostnad		999	2 340
Sum finanskostnader		147 340	120 958
Netto finans		-144 701	-120 572
Ordinært resultat før skattekostnad		162 615	477 167
Skattekostnad	6	36 506	30 784
Ordinært resultat etter skattekostnad		126 110	446 383
Årsresultat		126 109	446 383
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			330 410
Annen egenkapital		126 109	115 974
Sum overføringer og disponeringer		126 109	446 383



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	3 350 000	3 350 000
Andre fordringer	8, 9	471 252	471 252
Sum finansielle anleggsmidler		3 821 252	3 821 252
Sum anleggsmidler		3 821 252	3 821 252
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		263 681	180 000
Sum varer		263 681	180 000
Fordringer			
Kundefordringer		31 715	8 525
Andre fordringer	9	10 483	11 292
Sum fordringer		42 198	19 817
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	141 128	579 128
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		141 128	579 128
Sum omløpsmidler		447 007	778 945
SUM EIENDELER		4 268 259	4 600 197
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	11, 12	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	12	-5 570	-5 570



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		242 083	115 974
Sum opptjent egenkapital		242 083	115 974
Sum egenkapital	12	266 513	140 404
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	2 971 686	3 104 754
Sum annen langsiktig gjeld		2 971 686	3 104 754
Sum langsiktig gjeld		2 971 686	3 104 754
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			-2 200
Betalbar skatt		36 506	30 784
Skyldige offentlige avgifter		86 022	45 015
Annen kortsiktig gjeld		907 531	1 281 441
Sum kortsiktig gjeld		1 030 060	1 355 040
Sum gjeld		4 001 746	4 459 794
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 268 259	4 600 197



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 688473

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 658 656
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LOE & GONZALEZ AS
Forretningsadresse: Steinbergveien 80
3053 STEINBERG

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: Jon Anders Loe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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, 02.08.2023

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: 921 658 656
LOE & GONZALEZ AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 098 675	1 334 226
Annen driftsinntekt		232 269	166 642
Sum inntekter		1 330 945	1 500 868
Kostnader			
Varekostnad		371 542	574 862
Lønnskostnad	1, 2, 3,	300 885	315
Annen driftskostnad	5	351 201	327 952
Sum kostnader		1 023 629	903 129
Driftsresultat		307 316	597 739
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		59	94
Annen finansinntekt		2 581	292
Sum finansinntekter		2 640	386
Annen rentekostnad		146 341	118 618
Annen finanskostnad		999	2 340
Sum finanskostnader		147 340	120 958
Netto finans		-144 701	-120 572
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	6	162 615	477 167
Ordinært resultat etter skattekostnad		36 506	30 784
Årsresultat		126 109	446 383
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			330 410
Annen egenkapital		126 109	115 974
Sum overføringer og disponeringer		126 109	446 383



Organisasjonsnr: 921 658 656
LOE & GONZALEZ AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	7	3 350 000	3 350 000
Andre fordringer	8, 9	471 252	471 252
Sum finansielle anleggsmidler		3 821 252	3 821 252
Sum anleggsmidler		3 821 252	3 821 252

Omløpsmidler

Varer

Varer		263 681	180 000
Sum varer		263 681	180 000

Fordringer

Kundefordringer		31 715	8 525
Andre fordringer	9	10 483	11 292
Sum fordringer		42 198	19 817

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	141 128	579 128
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		141 128	579 128

Sum omløpsmidler

Sum omløpsmidler		447 007	778 945
SUM EIENDELER		4 268 259	4 600 197

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	11, 12	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	12	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		242 083	115 974
Sum opptjent egenkapital		242 083	115 974

Sum egenkapital

Sum egenkapital	12	266 513	140 404
------------------------	-----------	----------------	----------------



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	13	2 971 686	3 104 754
Sum annen langsiktig gjeld		2 971 686	3 104 754
Sum langsiktig gjeld		2 971 686	3 104 754
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			-2 200
Betalbar skatt		36 506	30 784
Skyldige offentlige avgifter		86 022	45 015
Annen kortsiktig gjeld		907 531	1 281 441
Sum kortsiktig gjeld		1 030 060	1 355 040
Sum gjeld		4 001 746	4 459 794
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 268 259	4 600 197



Organisasjonsnr: 921 658 656
LOE & GONZALEZ 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 Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. 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: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. 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 investerings verdi i balansen. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
0.50

Note
4

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	263246.00	
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	37273.00	
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	367.00	315.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	300886.00	315.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<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

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

Fordringer

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



Noter 2022

LOE & GONZALEZ AS

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

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

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:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

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.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 2 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 0,5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	263 246	
Arbeidsgiveravgift	37 273	
Andre ytelser	367	315
Sum	300 886	315

Note 5 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 6 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	162 615	477 167
+/- Permanente forskjeller	3 322	300
- Fremførbart underskudd		(337 541)
Årets skattegrunnlag	165 937	139 927
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	36 506	30 784
Sum	36 506	30 784
Skattekostnad i resultatregnskapet	36 506	30 784
Betalbar skatt i skattekostnad	36 506	30 784
Betalbar skatt i balansen	36 506	30 784

Note 7 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2022	Selskapets resultat for 2022
Schæffer 12 AS	Oslo	100%	-603 614	- 46 784

Note 8 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

471 252

Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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



Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 19 365. Skyldig skattetrekk er kr 11 976.

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	300,00	30 000,00
Sum	100		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Loe, Jon Anders (Styreleder)	50	50,00%	Ordinære aksjer
Menendez, Daniel Gonzales (Styremedlem)	50	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	(5 570)	115 974	140 404
Årets resultat			126 109	126 109
Egenkapital 31.12.2022	30 000	(5 570)	242 083	266 513

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon(tom)	2022	2021
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 971 686	3 104 754
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	2 971 686	3 104 754
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	3 350 000	3 350 000
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	3 350 000	3 350 000

Av langsiktig gjeld på kr 2 971 686 forfaller kr 2 572 482 om mer enn 5 år.

Note 14 - Midl. 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.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0