



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 032 237
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLE ROSIN AS
Forretningsadresse: c/o Frode Helmer Lund-Hansen
Anton Silsands vei 64A
9303 SILSAND

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: Frode Lund-Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.03.2023

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, 07.06.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|----------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1 | 120 625 | 158 942 |
| Annen driftsinntekt | | 265 552 | 256 800 |
| Sum inntekter | | 386 177 | 415 742 |
| Kostnader | | | |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 2 | 126 085 | 128 658 |
| Annen driftskostnad | 3 | 193 981 | 135 955 |
| Sum kostnader | | 320 065 | 264 613 |
| Driftsresultat | | 66 112 | 151 129 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | 1 | 10 486 | 2 247 447 |
| Inntekt på inv. i tilknyttet selskap | 1 | 100 000 | 100 000 |
| Annen renteinntekt | | 7 049 | 2 878 |
| Annen finansinntekt | | 65 581 | |
| Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m | 4 | 206 661 | |
| Sum finansinntekter | | 389 777 | 2 350 325 |
| Verdired. av andre finansielle omløpsmidler | 4 | | 26 115 |
| Annen rentekostnad | | 195 050 | 154 079 |
| Sum finanskostnader | | 195 050 | 180 194 |
| Netto finans | | 194 726 | 2 170 131 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 260 838 | 2 321 259 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5,6 | -15 766 | 2 872 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 276 604 | 2 318 387 |
| Årsresultat | | 276 604 | 2 318 387 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 276 604 | 2 318 387 |
| Overføringer og disponeringer | | | |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|-------------|----------------|------------------|
| Tilleggsutbytte | | 50 000 | |
| Ordinært utbytte | | 150 000 | |
| Overføringer annen egenkapital | 7 | 76 604 | 2 318 387 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 276 604 | 2 318 387 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5,6 | 206 116 | 175 675 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 206 116 | 175 675 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 2,8 | 6 302 413 | 6 428 498 |
| Sum varige driftsmidler | | 6 302 413 | 6 428 498 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i annet foretak i samme konsern | 1 | | 1 016 366 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 1 | 116 808 | 116 808 |
| Andre langsiktige fordringer | 8 | 30 856 | 30 856 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 147 664 | 1 164 031 |
| Sum anleggsmidler | | 6 656 193 | 7 768 204 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | 9 | 1 014 862 | |
| Sum varer | | 1 014 862 | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | 1 | 101 609 | 101 552 |
| Sum fordringer | | 101 609 | 101 552 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte obligasjoner | 4 | 3 974 514 | 4 862 012 |
| Sum investeringer | | 3 974 514 | 4 862 012 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 660 451 | 176 751 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 660 451 | 176 751 |
| Sum omløpsmidler | | 5 751 437 | 5 140 315 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| SUM EIENDELER | | 12 407 630 | 12 908 519 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 7 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 7 | 7 616 240 | 7 539 636 |
| Sum opptjent egenkapital | | 7 616 240 | 7 539 636 |
| Sum egenkapital | | 7 646 240 | 7 569 636 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 | 4 587 117 | 4 786 977 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 4 587 117 | 4 786 977 |
| Sum langsiktig gjeld | | 4 587 117 | 4 786 977 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 240 | 13 311 |
| Betalbar skatt | 5 | 14 675 | 34 555 |
| Utbytte | | 150 000 | 500 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 9 358 | 4 040 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 174 273 | 551 906 |
| Sum gjeld | | 4 761 390 | 5 338 883 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 12 407 630 | 12 908 519 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 331028

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 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: Frode Lund-Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.03.2023

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, 22.03.2023



Organisasjonsnr: 982 032 237
LILLE ROSIN AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|----------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1 | 120 625 | 158 942 |
| Annen driftsinntekt | | 265 552 | 256 800 |
| Sum inntekter | | 386 177 | 415 742 |
| Kostnader | | | |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 2 | 126 085 | 128 658 |
| Annen driftskostnad | 3 | 193 981 | 135 955 |
| Sum kostnader | | 320 065 | 264 613 |
| Driftsresultat | | 66 112 | 151 129 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | 1 | 10 486 | 2 247 447 |
| Inntekt på inv. i tilknyttet selskap | 1 | 100 000 | 100 000 |
| Annen renteinntekt | | 7 049 | 2 878 |
| Annen finansinntekt | | 65 581 | |
| Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m | 4 | 206 661 | |
| Sum finansinntekter | | 389 777 | 2 350 325 |
| Verdired. av andre finansielle omløpsmidler | 4 | | 26 115 |
| Annen rentekostnad | | 195 050 | 154 079 |
| Sum finanskostnader | | 195 050 | 180 194 |
| Netto finans | | 194 726 | 2 170 131 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5, 6 | -15 766 | 2 872 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 276 604 | 2 318 387 |
| Årsresultat | | 276 604 | 2 318 387 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 276 604 | 2 318 387 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Tilleggsutbytte | | 50 000 | |
| Ordinært utbytte | | 150 000 | |



| | | | |
|--|---|----------------|------------------|
| Overføringer annen egenkapital | 7 | 76 604 | 2 318 387 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 276 604 | 2 318 387 |



Organisasjonsnr: 982 032 237
LILLE ROSIN AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5,6 | 206 116 | 175 675 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 206 116 | 175 675 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 2,8 | 6 302 413 | 6 428 498 |
| Sum varige driftsmidler | | 6 302 413 | 6 428 498 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i annet foretak i samme konsern | 1 | | 1 016 366 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 1 | 116 808 | 116 808 |
| Andre langsiktige fordringer | 8 | 30 856 | 30 856 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 147 664 | 1 164 031 |
| Sum anleggsmidler | | 6 656 193 | 7 768 204 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | 9 | 1 014 862 | |
| Sum varer | | 1 014 862 | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | 1 | 101 609 | 101 552 |
| Sum fordringer | | 101 609 | 101 552 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte obligasjoner | 4 | 3 974 514 | 4 862 012 |
| Sum investeringer | | 3 974 514 | 4 862 012 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | | 660 451 | 176 751 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 660 451 | 176 751 |
| Sum omløpsmidler | | 5 751 437 | 5 140 315 |
| SUM EIENDELER | | 12 407 630 | 12 908 519 |



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|---|---------------|---------------|
| Selskapskapital | 7 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |

Opptjent egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|---|------------------|------------------|
| Annen egenkapital | 7 | 7 616 240 | 7 539 636 |
| Sum opptjent egenkapital | | 7 616 240 | 7 539 636 |

| | | | |
|------------------------|--|------------------|------------------|
| Sum egenkapital | | 7 646 240 | 7 569 636 |
|------------------------|--|------------------|------------------|

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til

| | | | |
|-----------------------------------|---|------------------|------------------|
| kredittinstitusjoner | 8 | 4 587 117 | 4 786 977 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 4 587 117 | 4 786 977 |

| | | | |
|-----------------------------|--|------------------|------------------|
| Sum langsiktig gjeld | | 4 587 117 | 4 786 977 |
|-----------------------------|--|------------------|------------------|

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld

| | | | |
|--|--|-----|--------|
| | | 240 | 13 311 |
|--|--|-----|--------|

| | | | |
|----------------|---|--------|--------|
| Betalbar skatt | 5 | 14 675 | 34 555 |
|----------------|---|--------|--------|

| | | | |
|---------|--|---------|---------|
| Utbytte | | 150 000 | 500 000 |
|---------|--|---------|---------|

| | | | |
|------------------------|--|-------|-------|
| Annen kortsiktig gjeld | | 9 358 | 4 040 |
|------------------------|--|-------|-------|

| | | | |
|-----------------------------|--|----------------|----------------|
| Sum kortsiktig gjeld | | 174 273 | 551 906 |
|-----------------------------|--|----------------|----------------|

| | | | |
|------------------|--|------------------|------------------|
| Sum gjeld | | 4 761 390 | 5 338 883 |
|------------------|--|------------------|------------------|

| | | | |
|---------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 12 407 630 | 12 908 519 |
|---------------------------------|--|-------------------|-------------------|



Organisasjonsnr: 982 032 237
LILLE ROSIN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

| <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

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

Fordringer

| | | |
|--|--------------|------------------|
| <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> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|



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

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2022
for**

Lille Rosin AS

Foretaksnr. 982032237



Lille Rosin AS

Resultatregnskap

| | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|----------------|------------------|
| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1 | 120 625 | 158 942 |
| Annen driftsinntekt | | 265 552 | 256 800 |
| Sum driftsinntekter | | 386 177 | 415 742 |
| Driftskostnader | | | |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 2 | 126 085 | 128 658 |
| Annen driftskostnad | 3 | 193 981 | 135 955 |
| Sum driftskostnader | | 320 065 | 264 613 |
| DRIFTSRESULTAT | | 66 112 | 151 129 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekter | | | |
| Verdipøkning av markedsb. finansielle oml.m | 4 | 206 661 | 0 |
| Inntekt på investering i datterselskap | 1 | 10 486 | 2 247 447 |
| Inntekt på inv. i tilknyttet selskap | 1 | 100 000 | 100 000 |
| Annen renteinntekt | | 7 049 | 2 878 |
| Annen finansinntekt | | 65 581 | 0 |
| Sum finansinntekter | | 389 777 | 2 350 325 |
| Finanskostnader | | | |
| Verdired. av andre finansielle omløpsmidler | 4 | 0 | 26 115 |
| Annen rentekostnad | | 195 050 | 154 079 |
| Sum finanskostnader | | 195 050 | 180 194 |
| NETTO FINANSPOSTER | | 194 726 | 2 170 131 |
| ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD | | 260 838 | 2 321 259 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5,6 | (15 766) | 2 872 |
| ORDINÆRT RESULTAT | | 276 604 | 2 318 387 |
| ARSRESULTAT | | 276 604 | 2 318 387 |
| OVERF. OG DISPONERINGER | | | |
| Avsatt til ordinært utbytte | | 150 000 | 0 |
| Tilleggsutbytte | | 50 000 | 0 |
| Overføringer annen egenkapital | 7 | 76 604 | 2 318 387 |
| SUM OVERF. OG DISP. | | 276 604 | 2 318 387 |



Lille Rosin AS

Balanse pr. 31.12.2022

| | Note | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5,6 | 206 116 | 175 675 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 206 116 | 175 675 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 2,8 | 6 302 413 | 6 428 498 |
| Sum varige driftsmidler | | 6 302 413 | 6 428 498 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i foretak i samme konsern | 1 | 0 | 1 016 366 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 1 | 116 808 | 116 808 |
| Andre langsiktige fordringer | 8 | 30 857 | 30 857 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 147 664 | 1 164 031 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 6 656 193 | 7 768 204 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Varer | 9 | 1 014 862 | 0 |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | 1 | 101 609 | 101 552 |
| Sum fordringer | | 101 609 | 101 552 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte obligasjoner | 4 | 3 974 514 | 4 862 012 |
| Sum investeringer | | 3 974 514 | 4 862 012 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 660 451 | 176 751 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 5 751 437 | 5 140 315 |
| SUM EIENDELER | | 12 407 630 | 12 908 519 |



Lille Rosin AS

Balanse pr. 31.12.2022

| | Note | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|-----------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 7 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 7 | 7 616 240 | 7 539 636 |
| Sum opptjent egenkapital | | 7 616 240 | 7 539 636 |
| SUM EGENKAPITAL | | 7 646 240 | 7 569 636 |
| GJELD | | | |
| LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 | 4 587 117 | 4 786 977 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 4 587 117 | 4 786 977 |
| SUM LANGSIKTIG GJELD | | 4 587 117 | 4 786 977 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 240 | 13 311 |
| Betalbar skatt | 5 | 14 675 | 34 555 |
| Utbytte | | 150 000 | 500 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 9 358 | 4 040 |
| SUM KORTSIKTIG GJELD | | 174 273 | 551 906 |
| SUM GJELD | | 4 761 390 | 5 338 883 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 12 407 630 | 12 908 519 |

Finnsnes, 08.03.2023

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



Lille Rosin AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Klassifisering

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

Periodisering

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

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Investeringer i datterselskap og tilknyttede selskaper

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen etter utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Lille Rosin AS

Noter 2022

Note 1 - Investeringer i andre foretak

Selskapet har følgende investeringer i tilknyttede selskaper pr 31.12:

| Tilknyttede selskaper: | Eierandel % | Årsresultat | EK 31.12. |
|---------------------------|-------------|-------------|-----------|
| Rørhuset AS | 33,3 % | 665 130 | 2 558 630 |
| Marinaen Båt og Fritid AS | 22,5 % | 767 547 | 3 197 279 |

For Marinaen Båt og Fritid AS gjelder opplyst årsresultat og EK år 2021 ettersom regnskapet for 2022 ikke er ferdigstilt ved regnskapsavleggelsen til selskapet.

Fordringer og gjeld mellom selskapet og datterselskap/tilknyttede selskaper:

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

Note 2 - Driftsmidler

| | Tomter, bygninger og annen fast eiendom |
|----------------------------|---|
| Anskaffelseskost pr. 1/1 | 7 291 440 |
| + Tilgang | 0 |
| - Avgang | 0 |
| Anskaffelseskost pr. 31/12 | 7 291 440 |
| Akk. av/nedskr. pr 1/1 | 862 942 |
| + Ordinære avskrivninger | 126 085 |
| + Avskr. på oppskrivning | 0 |
| - Tilbakeført avskrivning | 0 |
| + Ekstraord nedskrivninger | 0 |
| Akk. av/nedskr. pr. 31/12 | 989 027 |
| Balanseført verdi pr 31/12 | 6 302 413 |
| Prosentats for ord.avskr | 2-2 |

Noter for Lille Rosin AS

Organisasjonsnr. 982032237



Lille Rosin AS

Noter 2022

Note 3 - Antall ansatte

Selskapet har ingen ansatte.

Note 4 - Markedsbaserte obligasjoner

Markedsbaserte obligasjoner er vurdert til virkelig verdi pr 31.12.

| | |
|--------------------------------------|-----------|
| Anskaffelseskost | 3 761 053 |
| Virkelig verdi | 3 974 514 |
| Periodens resultatførte verdiendring | 206 661 |

Note 5 - Skattekostnad

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

| | |
|--------------------------------------|---------------|
| Resultat før skattekostnader | 260 838 |
| + Permanente og andre forskjeller | -332 504 |
| + Endring i midlertidige forskjeller | 138 368 |
| = Inntekt | 66 703 |

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

| | |
|---|----------------|
| Beregnet skatt av årets resultat | 14 675 |
| = Sum betalbar skatt | 14 675 |
| +/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført) | 0 |
| +/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført) | -30 441 |
| = Ordinær skattekostnad | -15 766 |
| Skattesats i inntektsåret | 22 |

Betalbar skatt i balansen består av

| | |
|------------------------------------|---------------|
| Sum betalbar skatt | 14 675 |
| = Betalbar skatt i balansen | 14 675 |



Lille Rosin AS

Noter 2022**Note 6 - Utsatt skatt****Utsatt skatt/utsatt skattefordel**

| | 2022 | 2021 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| + Driftsmidler inkl. goodwill | -989 027 | -862 942 |
| + Gevinst- og tapskonto | 49 134 | 61 418 |
| + Inntektsført avsatt utbytte | 3 000 | 3 000 |
| = Grunnlag utsatt skatt | -936 892 | -798 524 |
| Utsatt skatt | 0 | 0 |
| Negativt grunnlag utsatt skatt | 936 892 | 798 524 |
| = Grunnlag utsatt skattefordel | 936 892 | 798 524 |
| Utsatt skattefordel | 206 116 | 175 675 |

Note 7 - Selskapskapital

| | Aksjekapital / selskapskapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-------------------------|---|------------------------------|----------------------------|
| Pr 1.1. | 30 000 | 7 539 636 | 7 569 636 |
| Tilført fra årsresultat | | 76 604 | 76 604 |
| Pr 31.12. | 30 000 | 7 616 240 | 7 646 240 |

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

Note 8 - Fordringer, gjeld, pantestillelser

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12 i år kr 3 695 600 og pr 31.12 i fjor kr 3 895 500.

| Pantsettelse | 2022 | 2021 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Gjeld sikret med pant | 4 587 117 | 4 786 977 |
| Pantsatte eiendeler: | | |
| Boligeiendommer | 6 178 157 | 6 304 242 |
| Sum pantsatte eiendeler | 6 178 157 | 6 304 242 |

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

Noter for Lille Rosin AS

Organisasjonsnr. 982032237



Lille Rosin AS

Noter 2022

Note 9 - Varer

Posten gjelder andel av tomt i Storvika i Senja kommune.

Tomta ble anskaffet i forbindelse med oppgjør ved likvidasjon av tilknyttet selskap Aktør Som Bygger AS, og er bokført til kostpris.



Midt-Troms Revisjon AS

Medlem i Den Norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Lille Rosin AS

Konklusjon

Vi har revidert Lille Rosin AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 276 604.

Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022 og 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 2022 og av dets resultat 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

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

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



Midt-Troms Revisjon AS

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 interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene 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 rettviseende 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 intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Finnsnes, 14. mars 2023

Midt-Troms Revisjon AS

Steinar Paulsen
Statsautorisert revisor