



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 899 329 112
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLEVALEN AS
Forretningsadresse: Espnesveien 47
7266 KVERVA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: FOLDE REGNSKAP OG RÅDGIVNING AS

Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.04.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 12.05.2023





Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 088 664	1 122 691
Annen driftsinntekt		21 284	15 000
Sum inntekter		1 109 948	1 137 691
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	304 800	270 300
Annen driftskostnad		207 622	279 328
Sum kostnader		512 422	549 628
Driftsresultat		597 526	588 063
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		124	10 277
Annen finansinntekt	3	500 000	250 000
Sum finansinntekter		500 124	260 277
Nedskrivning av finansielle eiendeler	4		1 500 000
Annen rentekostnad		301 354	343 550
Annen finanskostnad			182 000
Sum finanskostnader		301 354	2 025 550
Netto finans		198 770	-1 765 273
Ordinært resultat før skattekostnad	5	796 297	-1 177 210
Skattekostnad på ordinært resultat	5	72 946	55 957
Ordinært resultat etter skattekostnad		723 351	-1 233 167
Årsresultat		723 351	-1 233 167
Årsresultat etter minoritetsinteresser		723 351	-1 233 167
Totalresultat		723 351	-1 233 167
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Ordinært utbytte	6	150 000	100 000
Avsatt til annen egenkapital	6	573 351	
Overført fra annen egenkapital	6		-1 333 167
Sum overføringer og disponeringer		723 351	-1 233 167



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 7	5 848 981	5 956 900
Maskiner og anlegg	2	125 420	91 020
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2		
Sum varige driftsmidler		5 974 401	6 047 920
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4, 8	13 879 838	13 879 838
Sum finansielle anleggsmidler		13 879 838	13 879 838
Sum anleggsmidler		19 854 239	19 927 758
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9		75 000
Andre kortsiktige fordringer	8, 9	13 276	95 788
Konsernfordringer	3, 8	365 000	
Sum fordringer		378 276	170 788
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		118 749	98 725
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		118 749	98 725
Sum omløpsmidler		497 025	269 513
SUM EIENDELER		20 351 264	20 197 271



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 10	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	10		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	6 944 000	6 370 649
Sum opptjent egenkapital		6 944 000	6 370 649
Sum egenkapital		7 044 000	6 470 649
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		6 442
Sum avsetninger for forpliktelser			6 442
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	7		
Obligasjonslån	7		
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	13 031 115	13 460 893
Sum annen langsiktig gjeld		13 031 115	13 460 893
Sum langsiktig gjeld		13 031 115	13 467 335
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8	7 092	96 849
Betalbar skatt	5	79 388	62 438
Skyldig offentlige avgifter		39 669	
Utbytte	6	150 000	100 000
Sum kortsiktig gjeld		276 149	259 287
Sum gjeld		13 307 264	13 726 622
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 351 264	20 197 271



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 232006

Enheten

Organisasjonsnummer: 899 329 112
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLEVALEN AS
Forretningsadresse: Espnesveien 47
7266 KVERVA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: FOLDE REGNSKAP OG RÅDGIVNING AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.04.2022

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 16.05.2022

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: 899 329 112
LILLEVALEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 088 664	1 122 691
Annen driftsinntekt		21 284	15 000
Sum inntekter		1 109 948	1 137 691
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	304 800	270 300
Annen driftskostnad		207 622	279 328
Sum kostnader		512 422	549 628
Driftsresultat		597 526	588 063
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		124	10 277
Annen finansinntekt	3	500 000	250 000
Sum finansinntekter		500 124	260 277
Nedskrivning av finansielle eiendeler	4		1 500 000
Annen rentekostnad		301 354	343 550
Annen finanskostnad			182 000
Sum finanskostnader		301 354	2 025 550
Netto finans		198 770	-1 765 273
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	796 297	-1 177 210
Ordinært resultat etter skattekostnad		72 946	55 957
Årsresultat		723 351	-1 233 167
Årsresultat etter minoritetsinteresser		723 351	-1 233 167
Totalresultat		723 351	-1 233 167
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6	150 000	100 000
Avsatt til annen egenkapital	6	573 351	
Overført fra annen egenkapital	6		-1 333 167



Sum overføringer og
disponeringer

723 351

-1 233 167



Organisasjonsnr: 899 329 112
LILLEVALEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 5

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.

fast eiendom 2, 7 5 848 981 5 956 900

Maskiner og anlegg 2 125 420 91 020

Skip og flytende

installasjoner 2

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr 2

Sum varige driftsmidler 5 974 401 6 047 920

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og

andeler 4, 8 13 879 838 13 879 838

Sum finansielle anleggsmidler 13 879 838 13 879 838

Sum anleggsmidler 19 854 239 19 927 758

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 9 75 000

Andre kortsiktige

fordringer 8, 9 13 276 95 788

Konsernfordringer 3, 8 365 000

Sum fordringer 378 276 170 788

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l. 118 749 98 725

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 118 749 98 725

Sum omløpsmidler 497 025 269 513

SUM EIENDELER 20 351 264 20 197 271

BALANSE - EGENKAPITAL OG

GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 10	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	10		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	6 944 000	6 370 649
Sum opptjent egenkapital		6 944 000	6 370 649
Sum egenkapital		7 044 000	6 470 649
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		6 442
Sum avsetninger for forpliktelseser			6 442
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	7		
Obligasjonslån	7		
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	13 031 115	13 460 893
Sum annen langsiktig gjeld		13 031 115	13 460 893
Sum langsiktig gjeld		13 031 115	13 467 335
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8	7 092	96 849
Betalbar skatt	5	79 388	62 438
Skyldig offentlige avgifter		39 669	
Utbytte	6	150 000	100 000
Sum kortsiktig gjeld		276 149	259 287
Sum gjeld		13 307 264	13 726 622
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 351 264	20 197 271



Organisasjonsnr: 899 329 112
LILLEVALEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021
Lillevalen AS

Revisjonsberetning
Resultat
Balanse
Noter



Org.nr.: 899 329 112



RESULTATREGNSKAP

LILLEVALEN AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Salgsinntekt		1 088 664	1 122 691
Annen driftsinntekt		21 284	15 000
Sum driftsinntekter		1 109 948	1 137 691
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	304 800	270 300
Annen driftskostnad		207 622	279 328
Sum driftskostnader		512 422	549 628
Driftsresultat		597 526	588 063
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		124	10 277
Annen finansinntekt	3	500 000	250 000
Nedskrivning av finansielle eiendeler	4	0	1 500 000
Annen rentekostnad		301 354	343 550
Annen finanskostnad		0	182 000
Resultat av finansposter		198 770	-1 765 273
Ordinært resultat før skattekostnad	5	796 297	-1 177 210
Skattekostnad på ordinært resultat	5	72 946	55 957
Ordinært resultat		723 351	-1 233 167
Årsresultat		723 351	-1 233 167
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte	6	150 000	100 000
Avsatt til annen egenkapital	6	573 351	0
Overført fra annen egenkapital	6	0	1 333 167
Sum overføringer		723 351	-1 233 167



BALANSE

LILLEVALEN AS

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 7	5 848 981	5 956 900
Maskiner og anlegg	2	125 420	91 020
Sum varige driftsmidler		5 974 401	6 047 920
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler	4, 8	13 879 838	13 879 838
Sum finansielle anleggsmidler		13 879 838	13 879 838
Sum anleggsmidler		19 854 239	19 927 758
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	9	0	75 000
Andre kortsiktige fordringer	8, 9	13 276	95 788
Andre kortsiktige fordringer konsern	3, 8	365 000	0
Sum fordringer		378 276	170 788
Bankinnskudd, kontanter o.l.		118 749	98 725
Sum omløpsmidler		497 025	269 513
Sum eiendeler		20 351 264	20 197 271



BALANSE

LILLEVALEN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	6	6 944 000	6 370 649
Sum opptjent egenkapital		6 944 000	6 370 649
Sum egenkapital		7 044 000	6 470 649
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	5	0	6 442
Sum avsetning for forpliktelser		0	6 442
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	13 031 115	13 460 893
Sum annen langsiktig gjeld		13 031 115	13 460 893
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	8	7 092	96 849
Betalbar skatt	5	79 388	62 438
Skyldig offentlige avgifter		39 669	0
Utbytte	6	150 000	100 000
Sum kortsiktig gjeld		276 149	259 287
Sum gjeld		13 307 264	13 726 622
Sum egenkapital og gjeld		20 351 264	20 197 271

Dyrvik, 21.04.2022
Styret i Lillevalen AS

Stig Ove Espnes
styreleder/daglig leder

Stian Espnes
styremedlem



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Aksjer i datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført året etter som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

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

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	7 418 978	238 235	7 657 213
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	143 282	88 000	231 282
= Anskaffelseskost 31.12.21	7 562 259	326 235	7 888 494
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	1 713 278	200 815	1 914 093
= Bokført verdi 31.12.21	5 848 981	125 420	5 974 401
Årets ordinære avskrivninger	251 200	53 600	304 800
Økonomisk levetid	10-25 år	5 år	

Note 3 Utbytte fra datterselskap

Lillevalen AS mottok i 2021 kr. 500 000,- i utbytte fra Havservice AS.

Note 4 Aksjer i datterselskap

Selskap	AK pr 31.12	Aksjer	Pålyd.	Bokf.v. 31.12	EK 2021	Res. 2021
Havservice AS	334.000	334	1.000	2.500.000	7.986.318	660.299
Frøya Varmeservice AS	100.000	100	1.000	10.179.838	5.418.688	1.244.779
Lillevalen Rorbuer AS	1.200.000	120.000	10	1.200.000	807.276	- 385.421

Havservice AS er et heleid datterselskap, der Lillevalen AS har 100% eierandel/stemmerett.

Frøya Varmeservice AS er et heleid datterselskap, der Lillevalen AS har 100% eierandel/stemmerett. Verdien av Frøya Varmeservice AS er regnskapsmessig nedskrevet med kr. 1.500.000 i regnskapet for 2021.

Lillevalen Rorbuer AS er et heleid datterselskap, der Lillevalen AS har 100% eierandel/stemmerett.



Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	79 388	62 438
Endring i utsatt skatt	-6 442	-6 481
Skattekostnad ordinært resultat	72 946	55 957
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	796 297	-1 177 210
Permanente forskjeller	-500 000	1 431 559
Endring i midlertidige forskjeller	64 558	29 460
Skattepliktig inntekt	360 854	283 808
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	79 388	62 438
Sum betalbar skatt i balansen	79 388	62 438

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-35 277	29 281	64 558
Sum	-35 277	29 281	64 558
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	35 277	0	-35 277
Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt	0	29 281	29 281
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	0	6 442	6 442

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2021	100 000	6 370 649	6 470 649
Årets resultat		723 351	723 351
Avsatt utbytte		-150 000	-150 000
Pr 31.12.2021	100 000	6 944 000	7 044 000



Note 7 Langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner sikret ved pant	13 031 115,-
Pantsatte eiendeler (balanseførte verdier):	
Kundefordringer	0,-
Pant i eiendommer	14 000 000,-



Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Nærstående part	Tilknytning	Eierandel
Lillevalen AS	Morselskap	
Frøya Varmeservice AS	Datterselskap	100%
Lillevalen Rorbuer AS	Datterselskap	100%
Havservice AS	Datterselskap	100%

	Havservice AS 2021	Havservice AS 2020	Frøya Varmeservice AS 2021	Frøya Varmeservice AS 2020
Fordringer				
Sum	0	0	0	0
Gjeld				
Leverandørgjeld	0	46 846	0	0
Sum	0	46 846	0	0

	Lillevalen Rorbuer AS 2021	Lillevalen Rorbuer AS 2020
Fordringer		
Kundefordringer	0	75 000
Andre fordringer	365 000	0
Sum	365 000	75 000
Gjeld		
Sum	0	0

Følgende balanse poster er oppført mellom datterselskaper pr 31.12.2021:

Havservice AS har en kundefordring på Frøya Varmeservice AS på kr 476 930.
Havservice AS har et lån (ikke betalt konsernbidrag) til Frøya Varmeservice AS på kr 544 692.
Havservice AS har en leverandørgjeld mot Frøya Varmeservice AS på kr 27 616.
Havservice AS har en kundefordring mot Lillevalen Rorbuer AS på kr 5 291.

Følgende interne transaksjoner har funnet sted i 2021:

	Beløp	Internegevinst
Varesalg fra Havservice AS til Frøya Varmeservice AS	4 643 154	85 900
Varesalg fra Frøya Varmeservice AS til Havservice AS	210 693	
Viderefakturerer fra Havservice AS til Lillevalen AS	46 846	0
Leie av eiendom fra Lillevalen AS til Havservice AS	300 000	
Varesalg fra Havservice AS til Lillevalen Rorbuer AS	22 116	409



Note 9 Fordringer

Kundefordringer er vurdert med henhold til tap. Det er avsatt kr. 0,- i tap på fordringer.

Note 10 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I LILLEVALEN AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	100		100 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Stig Ove Espnes	70	70,0	70,0
Stian Espnes	30	30,0	30,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

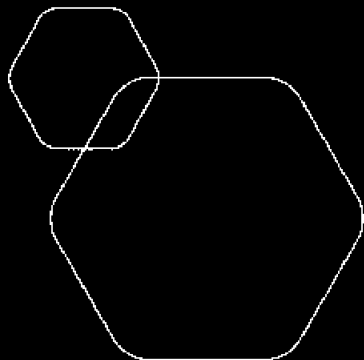
AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Stig Ove Espnes	styreleder/daglig leder	70
Stian Espnes	styremedlem	30
Totalt antall aksjer		100



BankID Signing
Stian Espnes
2022-04-22

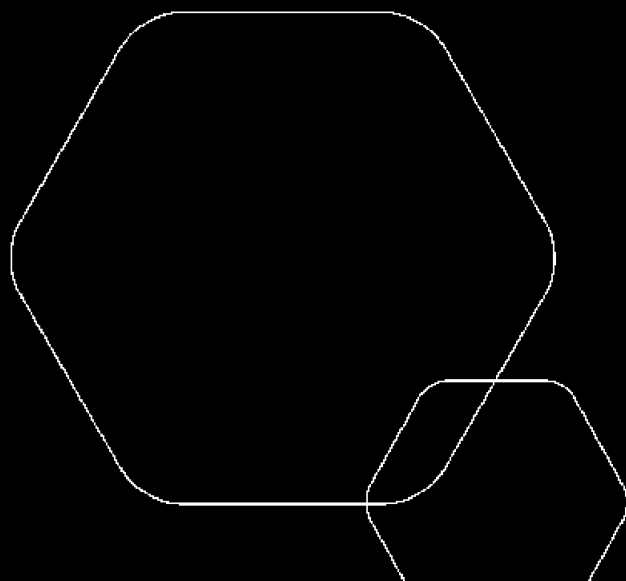
BankID Signing
Stig Ove Espnes
2022-04-22



Årsregnskap 2021

Lillevalen AS

Revisjonsberetning
Resultat
Balanse
Noter



Org.nr.: 899 329 112



BankID Signing
Stian Espnes
2022-04-22

BankID Signing
Stig Ove Espnes
2022-04-22

RESULTATREGNSKAP

LILLEVALEN AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Salgsinntekt		1 088 664	1 122 691
Annen driftsinntekt		21 284	15 000
Sum driftsinntekter		1 109 948	1 137 691
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	304 800	270 300
Annen driftskostnad		207 622	279 328
Sum driftskostnader		512 422	549 628
Driftsresultat		597 526	588 063
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		124	10 277
Annen finansinntekt	3	500 000	250 000
Nedskrivning av finansielle eiendeler	4	0	1 500 000
Annen rentekostnad		301 354	343 550
Annen finanskostnad		0	182 000
Resultat av finansposter		198 770	-1 765 273
Ordinært resultat før skattekostnad	5	796 297	-1 177 210
Skattekostnad på ordinært resultat	5	72 946	55 957
Ordinært resultat		723 351	-1 233 167
Årsresultat		723 351	-1 233 167
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte	6	150 000	100 000
Avsatt til annen egenkapital	6	573 351	0
Overført fra annen egenkapital	6	0	1 333 167
Sum overføringer		723 351	-1 233 167

LILLEVALEN AS

SIDE 2



BankID Signing
Stian Espnes
2022-04-22

BankID Signing
Stig Ove Espnes
2022-04-22

BALANSE

LILLEVALEN AS

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 7	5 848 981	5 956 900
Maskiner og anlegg	2	125 420	91 020
Sum varige driftsmidler		5 974 401	6 047 920
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler	4, 8	13 879 838	13 879 838
Sum finansielle anleggsmidler		13 879 838	13 879 838
Sum anleggsmidler		19 854 239	19 927 758
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	9	0	75 000
Andre kortsiktige fordringer	8, 9	13 276	95 788
Andre kortsiktige fordringer konsern	3, 8	365 000	0
Sum fordringer		378 276	170 788
Bankinnskudd, kontanter o.l.		118 749	98 725
Sum omløpsmidler		497 025	269 513
Sum eiendeler		20 351 264	20 197 271

LILLEVALEN AS

SIDE 3



BankID Signing
Stian Espnes
2022-04-22

BankID Signing
Stig Ove Espnes
2022-04-22

BALANSE

LILLEVALEN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	6	6 944 000	6 370 649
Sum opptjent egenkapital		6 944 000	6 370 649
Sum egenkapital		7 044 000	6 470 649
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	5	0	6 442
Sum avsetning for forpliktelser		0	6 442
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	13 031 115	13 460 893
Sum annen langsiktig gjeld		13 031 115	13 460 893
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	8	7 092	96 849
Betalbar skatt	5	79 388	62 438
Skyldig offentlige avgifter		39 669	0
Utbytte	6	150 000	100 000
Sum kortsiktig gjeld		276 149	259 287
Sum gjeld		13 307 264	13 726 622
Sum egenkapital og gjeld		20 351 264	20 197 271

Dyrvik, 21.04.2022
Styret i Lillevalen AS

Stig Ove Espnes
styreleder/daglig leder

Stian Espnes
styremedlem



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Aksjer i datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført året etter som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

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

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Note 2 Anleggsmidler

BankID Signing
Stian Espnes
2022-04-22

BankID Signing
Stig Ove Espnes
2022-04-22

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	7 418 978	238 235	7 657 213
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	143 282	88 000	231 282
= Anskaffelseskost 31.12.21	7 562 259	326 235	7 888 494
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	1 713 278	200 815	1 914 093
= Bokført verdi 31.12.21	5 848 981	125 420	5 974 401
Årets ordinære avskrivninger	251 200	53 600	304 800
Økonomisk levetid	10-25 år	5 år	

Note 3 Utbytte fra datterselskap

Lillevalen AS mottok i 2021 kr. 500 000,- i utbytte fra Havservice AS.

Note 4 Aksjer i datterselskap

Selskap	AK pr 31.12	Aksjer	Pålyd.	Bokf.v. 31.12	EK 2021	Res. 2021
Havservice AS	334.000	334	1.000	2.500.000	7.986.318	660.299
Frøya Varmeservice AS	100.000	100	1.000	10.179.838	5.418.688	1.244.779
Lillevalen Rorbuer AS	1.200.000	120.000	10	1.200.000	807.276	- 385.421

Havservice AS er et heleid datterselskap, der Lillevalen AS har 100% eierandel/stemmerett.

Frøya Varmeservice AS er et heleid datterselskap, der Lillevalen AS har 100% eierandel/stemmerett. Verdien av Frøya Varmeservice AS er regnskapsmessig nedskrevet med kr. 1.500.000 i regnskapet for 2021.

Lillevalen Rorbuer AS er et heleid datterselskap, der Lillevalen AS har 100% eierandel/stemmerett.



BankID Signing
Stian Espnes
2022-04-22



BankID Signing
Stig Ove Espnes
2022-04-22

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	79 388	62 438
Endring i utsatt skatt	-6 442	-6 481
Skattekostnad ordinært resultat	72 946	55 957
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	796 297	-1 177 210
Permanente forskjeller	-500 000	1 431 559
Endring i midlertidige forskjeller	64 558	29 460
Skattepliktig inntekt	360 854	283 808
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	79 388	62 438
Sum betalbar skatt i balansen	79 388	62 438

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-35 277	29 281	64 558
Sum	-35 277	29 281	64 558
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	35 277	0	-35 277
Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt	0	29 281	29 281
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	0	6 442	6 442

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2021	100 000	6 370 649	6 470 649
Årets resultat		723 351	723 351
Avsatt utbytte		-150 000	-150 000
Pr 31.12.2021	100 000	6 944 000	7 044 000



Note 7 Langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner sikret ved pant 13 031 115,-

Pantsatte eiendeler (balanseførte verdier):

Kundefordringer 0,-

Pant i eiendommer 14 000 000,-

 BankID Signing
Stian Espnes
2022-04-22

 BankID Signing
Stig Ove Espnes
2022-04-22



Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

BankID Signing
Stian Espnes
2022-04-22

BankID Signing
Stig Ove Espnes
2022-04-22

Nærstående part	Tilknytning	Eierandel
Lillevalen AS	Morselskap	
Frøya Varmeservice AS	Datterselskap	100%
Lillevalen Rorbuer AS	Datterselskap	100%
Havservice AS	Datterselskap	100%

	Havservice AS 2021	Havservice AS 2020	Frøya Varmeservice AS 2021	Frøya Varmeservice AS 2020
Fordringer				
Sum	0	0	0	0
Gjeld				
Leverandørgjeld	0	46 846	0	0
Sum	0	46 846	0	0

	Lillevalen Rorbuer AS 2021	Lillevalen Rorbuer AS 2020
Fordringer		
Kundefordringer	0	75 000
Andre fordringer	365 000	0
Sum	365 000	75 000
Gjeld		
Sum	0	0

Følgende balanse poster er oppført mellom datterselskaper pr 31.12.2021:

Havservice AS har en kundefordring på Frøya Varmeservice AS på kr 476 930.
 Havservice AS har et lån (ikke betalt konsernbidrag) til Frøya Varmeservice AS på kr 544 692.
 Havservice AS har en leverandørgjeld mot Frøya Varmeservice AS på kr 27 616.
 Havservice AS har en kundefordring mot Lillevalen Rorbuer AS på kr 5 291.

Følgende interne transaksjoner har funnet sted i 2021:

	Beløp	Interngevinst
Varesalg fra Havservice AS til Frøya Varmeservice AS	4 643 154	85 900
Varesalg fra Frøya Varmeservice AS til Havservice AS	210 693	
Viderefakturering fra Havservice AS til Lillevalen AS	46 846	0
Leie av eiendom fra Lillevalen AS til Havservice AS	300 000	
Varesalg fra Havservice AS til Lillevalen Rorbuer AS	22 116	409



Note 9 Fordringer

Kundefordringer er vurdert med henhold til tap. Det er avsatt kr. 0,- i tap på fordringer.

 BankID Signing
Stian Espnes
2022-04-22

 BankID Signing
Stig Ove Espnes
2022-04-22

Note 10 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I LILLEVALEN AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	100		100 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Stig Ove Espnes	70	70,0	70,0
Stian Espnes	30	30,0	30,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Stig Ove Espnes	styreleder/daglig leder	70
Stian Espnes	styremedlem	30
Totalt antall aksjer		100



ALL~REVISJON AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Lillevalen AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Lillevalen AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 723 351. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet. For revisors oppgaver og plikter se : <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

TRONDHEIM, 22. april 2022

All Revisjon AS

Kjell Eide

Statsautorisert revisor

Adresse: Mellomila 93A
Post nr: 7018 Trondheim
Web: <http://www.allrevisjon.no>

Telefon: 73 87 49 00
Mobil: 95 11 32 31

Bank: 8601.05.15647
E-post: firmapost@allrevisjon.no
Organisasjons Nr: 970 895 167