



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 370 337
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LOSBY GOLFPARK 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: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Merete Otterstad Sandsnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.02.2023

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, 23.02.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		18 743 493	18 887 162
Sum inntekter		18 743 493	18 887 162
Kostnader			
Lønnskostnad	1,2	7 194 067	7 203 979
Avskrivning på varige driftsmidler	3	678 965	550 841
Annen driftskostnad		10 835 476	11 067 500
Sum kostnader		18 708 508	18 822 321
Driftsresultat		34 985	64 841
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 091	
Annen finansinntekt		28	
Sum finansinntekter		4 119	
Annen rentekostnad		81 148	73 967
Annen finanskostnad		505	393
Sum finanskostnader		81 652	74 359
Netto finans		-77 533	-74 359
Ordinært resultat før skattekostnad		-42 548	-9 518
Skattekostnad	4	-37 614	44 393
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 934	-53 911
Årsresultat		-4 934	-53 911
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-4 934	-53 911
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		-4 934	-53 911
Sum overføringer og disponeringer		-4 934	-53 911



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	7 217 604	7 179 990
Sum immaterielle eiendeler		7 217 604	7 179 990
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	260 000	280 000
Maskiner og anlegg	3	993 851	1 244 973
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	8 136 112	8 399 522
Sum varige driftsmidler		9 389 963	9 924 495
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5	288 329	255 651
Sum finansielle anleggsmidler		288 329	255 651
Sum anleggsmidler		16 895 897	17 360 136
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		340	57 830
Andre kortsiktige fordringer	5	215 667	208 580
Sum fordringer		216 007	266 410
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	229 052	186 763
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		229 052	186 763
Sum omløpsmidler		445 059	453 172
SUM EIENDELER		17 340 956	17 813 308

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	1 170 000	1 163 000
Overkurs	7	480 000	487 000
Sum innskutt egenkapital		1 650 000	1 650 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	8 391 264	8 396 197
Sum opptjent egenkapital		8 391 264	8 396 197
Sum egenkapital		10 041 264	10 046 197
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	2	1 512 664	2 245 432
Sum annen langsiktig gjeld		1 512 664	2 245 432
Sum langsiktig gjeld		1 512 664	2 245 432
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		121 344	400 267
Leverandørgjeld		478 581	213 688
Skyldig offentlige avgifter		423 211	405 481
Annen kortsiktig gjeld		4 763 892	4 502 243
Sum kortsiktig gjeld		5 787 028	5 521 679
Sum gjeld		7 299 692	7 767 111
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 340 956	17 813 308



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 308190

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 370 337
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LOSBY GOLFPARK 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: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Merete Otterstad Sandsnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.02.2023

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 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, 21.02.2023

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: 977 370 337
LOSBY GOLFPARK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		18 743 493	18 887 162
Sum inntekter		18 743 493	18 887 162
Kostnader			
Lønnskostnad	1,2	7 194 067	7 203 979
Avskrivning på varige driftsmidler	3	678 965	550 841
Annen driftskostnad		10 835 476	11 067 500
Sum kostnader		18 708 508	18 822 321
Driftsresultat		34 985	64 841
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 091	
Annen finansinntekt		28	
Sum finansinntekter		4 119	
Annen rentekostnad		81 148	73 967
Annen finanskostnad		505	393
Sum finanskostnader		81 652	74 359
Netto finans		-77 533	-74 359
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	4	-42 548	-9 518
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 934	-53 911
Årsresultat		-4 934	-53 911
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-4 934	-53 911
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		-4 934	-53 911
Sum overføringer og disponeringer		-4 934	-53 911



Organisasjonsnr: 977 370 337
LOSBY GOLFPARK AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	4	7 217 604	7 179 990
Sum immaterielle eiendeler		7 217 604	7 179 990

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	260 000	280 000
Maskiner og anlegg	3	993 851	1 244 973
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	8 136 112	8 399 522
Sum varige driftsmidler		9 389 963	9 924 495

Finansielle anleggsmidler

Andre langsiktige fordringer	5	288 329	255 651
Sum finansielle anleggsmidler		288 329	255 651

Sum anleggsmidler		16 895 897	17 360 136
--------------------------	--	-------------------	-------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		340	57 830
Andre kortsiktige fordringer	5	215 667	208 580
Sum fordringer		216 007	266 410

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	229 052	186 763
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		229 052	186 763

Sum omløpsmidler		445 059	453 172
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER		17 340 956	17 813 308
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	1 170 000	1 163 000



Overkurs	7	480 000	487 000
Sum innskutt egenkapital		1 650 000	1 650 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	8 391 264	8 396 197
Sum opptjent egenkapital		8 391 264	8 396 197
Sum egenkapital		10 041 264	10 046 197
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	2	1 512 664	2 245 432
Sum annen langsiktig gjeld		1 512 664	2 245 432
Sum langsiktig gjeld		1 512 664	2 245 432
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		121 344	400 267
Leverandørgjeld		478 581	213 688
Skyldig offentlige avgifter		423 211	405 481
Annen kortsiktig gjeld		4 763 892	4 502 243
Sum kortsiktig gjeld		5 787 028	5 521 679
Sum gjeld		7 299 692	7 767 111
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 340 956	17 813 308



Organisasjonsnr: 977 370 337
LOSBY GOLFPARK 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



LOSBY GOLFPARK AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021	Budsjett 2022
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER				
Driftsinntekter				
Driftsinntekter		18 743 493	18 887 162	19 790 000
Sum driftsinntekter		18 743 493	18 887 162	19 790 000
Driftskostnader				
Lønn og sosiale kostnader	2,5	7 194 067	7 203 979	7 600 000
Avskrivninger	1	678 965	550 841	550 000
Andre drifts- og adm. kostnader	5	10 835 476	11 067 500	11 560 000
Sum driftskostnader		18 708 508	18 822 321	19 710 000
DRIFTSRESULTAT		34 985	64 841	80 000
Finansinntekter / -kostnader				
Finansinntekter				
Annen renteinntekt		4 119	0	0
Sum finansinntekter		4 119	0	0
Finanskostnader				
Finanskostnader		81 652	74 359	80 000
Sum finanskostnader		81 652	74 359	80 000
Sum finansinntekter / -kostnader		-77 533	-74 359	-80 000
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		-42 548	-9 518	0
Skattekostnad på ordinært resultat	7	37 614	44 393	0
ORDINÆRT RESULTAT		-4 934	-53 911	0
ÅRSRESULTAT		-4 934	-53 911	0
Disponering				
Overføringer annen egenkapital		-4 934	-53 911	0
Sum disponering		-4 934	-53 911	0



LOSBY GOLFPARK AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	7 217 604	7 179 990
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	260 000	280 000
Maskiner, utstyr mm.	1	993 851	1 244 973
Golfbane	1	8 136 112	8 399 522
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		288 329	255 651
Sum anleggsmidler		16 895 897	17 360 136
Omløpsmidler			
Kundefordringer		340	57 830
Andre kortsiktige fordringer		215 667	208 580
Kontanter, bank m.v.	6	229 052	186 763
Sum omløpsmidler		445 059	453 173
SUM EIENDELER		17 340 956	17 813 308
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	1 170 000	1 163 000
Egne aksjer	4	480 000	487 000
Sum innskutt egenkapital		1 650 000	1 650 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	8 391 264	8 396 197
Sum opptjent egenkapital		8 391 264	8 396 197
Sum egenkapital		10 041 264	10 046 197
Langsiktig gjeld			
Pantelån	3	1 512 664	2 245 432
Sum langsiktig gjeld		1 512 664	2 245 432
Kortsiktig gjeld			
Kassekreditt	6	121 344	400 267
Leverandørgjeld		478 581	213 688
Betalbar skatt	7	0	0
Skyldig offentlige avgifter		423 211	405 481
Annen kortsiktig gjeld		4 763 892	4 502 243
Sum kortsiktig gjeld		5 787 028	5 521 679
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 340 956	17 813 308

Losby 30. januar 2023/ 31. desember 2022
I styret for Losby Golfpark AS

Øyvind Kilstad
Styrets leder

Carl Frode Fjellheim
Styremedlem

Guri Hollerud
Styremedlem

Jørgen Halland-Johansen
Styremedlem

Susanne June Nor
Styremedlem

Per Kristoffersen
Daglig leder

Årsregnskap for LOSBY GOLFPARK AS

Organisasjonsnr. 977370337



LOSBY GOLFPARK AS
NOTER 2022

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kap. 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapskikk og kap. 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgadgang mv). Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet.

Anleggsmidler

a) Ordinære driftsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

b) Golfbane

Det er fra 2010 beregnet avskrivninger etter en progressiv modell. De årlige avskrivningene økes med 3% som tilsvarer forventet prisstigning. Anlegget avskrives over 70 år.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer avsetning til påregnelig en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

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 ved utgangen av regnskapsåret 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. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Pensjonsforpliktelse

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelse og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Leasing

Leasing er behandlet som leiekostnad og er direkte kostnadsført.



LOSBY GOLFPARK AS
NOTER 2022

Note 1 Avskrivningstablå for varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Golfbane	Maskiner, utstyre mm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1.1.	400 000	42 992 661	17 328 439	60 721 100
+Tilgang	0	0	144 433	144 433
-Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31.12.	400 000	42 992 661	17 472 872	60 865 533
Akk. av/nedskrivninger pr. 1.1.	120 000	34 593 140	16 083 466	50 796 606
+ Ordinære avskrivninger	20 000	263 409	395 556	678 965
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0	0
+ Ekstraordinære nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskrivninger pr. 31.12	140 000	34 856 549	16 479 022	51 475 571
Balanseført verdi pr. 31.12.	260 000	8 136 112	993 851	9 389 962
Prosentst for ord.avskrivning	5-5	1-33	7-33	

Note 2 Lønnskostnader

	2022	2021
Faste lønninger	6 036 368	5 865 049
Styrehonorar	75 000	70 000
Arbeidsgiveravgift	840 198	885 020
Pensjonskostnader	209 911	355 794
Andre ytelser	32 590	28 116
Sum lønn og sosiale kostnader	7 194 067	7 203 979

Fast ansatte 2022 har vært 5 personer .
Totalt 13,5 årsverk.

Note 3 Fordringer, gjeld og garantiforpliktelser

Ingen av de bokførte fordringer har forfall senere enn ett år etter regnskapsårets slutt.

Den totale pantegjeld på kr 1 512 664,- består av:

Ford Credit Lån	163 641
Pantelån Handelsbanken	1 349 023

Lånet i Handelsbanken er sikret med pant i fremteieavtale med Losby Gods Eiendom AS.

Pantelån som har forfall etter 5 år utgjør kr 0,-



LOSBY GOLFPARK AS
NOTER 2022

Note 4 Antall aksjer, aksjeeiere, egenkapital m.v.

Selskapets aksjekapital er fordelt på 1 650 aksjer à kr. 1 000,-, totalt kr. 1 650 000, hvorav kr. 480 000,- utgjør egne aksjer. I h.t vedtektene er det kun en aksjeklasse hvor alle aksjer har lik stemmerett. Selskapet eier ved årsskiftet 480 egne aksjer som er ervervet til kr. 0,-

Selskapets 5 største aksjonærer er:

Aksjonær	Antall aksjer
Losby Golfpark AS	480
Losby Golfbygg AS	57
Olavsgaard Eiendom AS	54

Følgende ansatte og tillitsvalgte i selskapet eier ved årsskifte aksjer i selskapet:

Aksjonær	Antall aksjer
Øyvind Kilstad	1
Susanne June Nor	1
Jørgen Halland-Johansen	1
Guri Hollerud	1
Bjørn Torp	1
Gro Mjellem	1

	Selskaps- kapital	Egne aksjer	Sum aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	1 170 000	480 000	1 650 000	8 396 197	10 046 197
Kjøpt egne aksjer	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	0	-4 934	-4 934
Egenkapital 31.12	1 170 000	480 000	1 650 000	8 391 264	10 041 264

Note 5 Ytelser til ledende personer m.v.

Navn	Beløp
Styremedlemmer	75 000
Daglig leder	1 172 347

Daglig leder har inngått en avtale på årlig bonus på kr. 108 222 basert på driftsresultatene i Losby Golfklub og Losby Golfpark AS for årene 2016 til og med 2024. Bonus kan ikke tas ut før i 2024. Bonusbeløpet reguleres årlig basert på den årlige endringen i KPI. Avsluttes ansettelsesforholdet vil bonusopptjeningen stanse.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.



LOSBY GOLFPARK AS
NOTER 2022

Note 6 Bundne midler

Innestående skattetrekkskonto kr 229 052

Note 7 Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

	2022	2021
Resultat før skattekostnader	-42 548	-9 518
+ Permanenteforskjeller	2 908	788
+ Endring i midlertidige forskjeller	170 974	-201 789
= Inntekt før anvendelse av fremførbart underskudd	<u>131 333</u>	<u>-210 519</u>
- Anvendt skattemessig fremførbart underskudd	<u>-131 333</u>	<u>0</u>
= Inntekt	<u>0</u>	<u>-210 519</u>

Spesifikasjon av årets skattekostnad

Beregnet skatt av årets resultat	0	0
= sum betalbar skatt	<u>0</u>	<u>0</u>
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-37 614	44 393
= Ordinær skattekostnad	<u>-37 614</u>	<u>44 393</u>
Skattesats 31.12.	22 %	22 %

Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt

	2022	2021	Endring
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-32 807 294	-32 636 320	170 974
Sum	<u>-32 807 294</u>	<u>-32 636 320</u>	<u>170 974</u>

Akkumulert fremførbart underskudd

Underskudd som ikke motregnes	- 79 186	- 210 519	- 131 333
-------------------------------	----------	-----------	-----------

Grunnlag for beregning av utsatt skatt

	<u>-32 807 294</u>	<u>-32 636 320</u>	<u>170 974</u>
--	--------------------	--------------------	----------------

Utsatt skattefordel (22 %)

	<u>7 217 604</u>	<u>7 179 990</u>	<u>-37 614</u>
--	------------------	------------------	----------------



OTTERSTADS REVISJONSKONTOR AS

Rosenholm Campus, Rosenholmveien 25
1414 Trollåsen
Tlf.nr. 917 38 645
otterstadsrevisjonskontor@gmail.com
Org.nr. 913 841 123
<https://www.otterstadrevisjon.no/>

Til generalforsamlingen i Losby Golfpark AS
UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Losby Golfpark AS årsregnskap som viser et underskudd på kr 4 934. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper. Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.



OTTERSTADS REVISJONSKONTOR 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 anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, 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 internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den 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 regnskapsestimaterne 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende bilde.

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

Oppegård, 01.02.2023
OTTERSTADS REVISJONSKONTOR AS

Merete Otterstad Sandsnes
Statsautorisert revisor



LOSBY GOLFPARK 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 regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kap. 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kap. 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgadgang mv).

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

Presiseringer mht regnskapsprinsipper:

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet.

Anleggsmidler

a) Ordinære driftsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

b) Golfbane

Det er fra 2010 beregnet avskrivninger etter en progressiv modell. De årlige avskrivningene økes med 3% som tilsvarer forventet prisstigning. Anlegget avskrives over 70 år.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper.

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

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

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 ved utgangen av regnskapsåret (28 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Grunnet forsiktighet er det for selskapet ikke balanseført utsatt skattefordel da denne bygger på likningsmessig underskudd.

Noter for LOSBY GOLFPARK AS

Organisasjonsnr. 977370337



LOSBY GOLFPARK AS

Noter 2022

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Leasing

Leasing er behandlet som leiekostnad og er direkte kostnadsført.

Note 1 -

Note 2 -

Note 3 -

Note 4 -

Note 5 -

Note 6 -

Note 7 -



LOSBY GOLFPARK AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		18 743 493	18 887 162
Sum driftsinntekter		18 743 493	18 887 162
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1,2	7 194 067	7 203 979
Avskrivning på varige driftsmidler	3	678 965	550 841
Annen driftskostnad		10 835 476	11 067 500
Sum driftskostnader		18 708 508	18 822 321
DRIFTSRESULTAT		34 985	64 841
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		4 091	0
Annen finansinntekt		28	0
Sum finansinntekter		4 119	0
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		81 148	73 967
Annen finanskostnad		505	393
Sum finanskostnader		81 652	74 359
NETTO FINANSPOSTER		-77 533	-74 359
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		-42 548	-9 518
Skattekostnad	4	-37 614	44 393
ÅRSRESULTAT		-4 934	-53 911
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		-4 934	-53 911
SUM OVERF. OG DISP.		-4 934	-53 911



LOSBY GOLFPARK AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	7 217 604	7 179 990
Sum immaterielle eiendeler		7 217 604	7 179 990
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	260 000	280 000
Maskiner og anlegg	3	993 851	1 244 973
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	8 136 112	8 399 522
Sum varige driftsmidler		9 389 963	9 924 495
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5	288 329	255 651
Sum finansielle anleggsmidler		288 329	255 651
SUM ANLEGGSMIDLER		16 895 897	17 360 136
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		340	57 830
Andre kortsiktige fordringer	5	215 667	208 580
Sum fordringer		216 007	266 410
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	229 052	186 763
SUM OMLØPSMIDLER		445 059	453 173
SUM EIENDELER		17 340 956	17 813 308
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	1 170 000	1 163 000
Overkurs	7	480 000	487 000
Sum innskutt egenkapital		1 650 000	1 650 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	8 391 264	8 396 197
Sum opptjent egenkapital		8 391 264	8 396 197
SUM EGENKAPITAL		10 041 264	10 046 197
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	2	1 512 664	2 245 432
Sum annen langsiktig gjeld		1 512 664	2 245 432
SUM LANGSIKTIG GJELD		1 512 664	2 245 432
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		121 344	400 267
Leverandørgjeld		478 581	213 688
Skyldig offentlige avgifter		423 211	405 481
Annen kortsiktig gjeld		4 763 892	4 502 243
SUM KORTSIKTIG GJELD		5 787 028	5 521 679
SUM GJELD		7 299 692	7 767 111
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 340 956	17 813 308

Årsregnskap for LOSBY GOLFPARK AS

Organisasjonsnr. 977370337



LOSBY GOLFPARK AS

Balanse pr. 31.12.2022

Note 31.12.2022 31.12.2021

Losby 30.januar 2023 / 31.desember 2022
I styret for Losby Golfpark AS

Øyvind Kilstad
Styrets leder

Carl Frode Fjellheim
Styremedlem

Guri Hollerud
Styremedlem

Jørgen Halland-Johansen
Styremedlem

Susanne June Nor
Styremedlem

Per Kristoffersen
Daglig leder

