



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 733 315
Organisasjonsform: Kommandittselskap
Foretaksnavn: LACALOS KS
Forretningsadresse: Strandgata 92
5528 HAUGESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Annette Skauge
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.03.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 05.06.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|----------------|-----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 425 000 | 200 000 |
| Sum inntekter | | 425 000 | 200 000 |
| Kostnader | | | |
| Avskrivning på driftsmidler | 2 | 176 000 | 174 500 |
| Annen driftskostnad | 6 | 244 086 | 222 233 |
| Sum kostnader | | 420 086 | 396 733 |
| Driftsresultat | | 4 914 | -196 733 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 289 456 | 367 551 |
| Annen finansinntekt | | 13 105 | 62 086 |
| Sum finansinntekter | | 302 561 | 429 637 |
| Annen rentekostnad | | | 7 175 |
| Sum finanskostnader | | | 7 175 |
| Netto finans | | 302 561 | 422 462 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 307 475 | 225 729 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 307 475 | 225 729 |
| Årsresultat | 5 | 307 475 | 225 729 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 307 475 | 225 729 |
| Totalresultat | | 307 475 | 225 729 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Utbytte | | | 1 500 000 |
| Avsatt til egenkapital | | 307 475 | -1 274 271 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 307 475 | 225 729 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | | 3 323 364 | 3 452 222 |
| Sum varige driftsmidler | 2 | 3 323 364 | 3 452 222 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 7 | 1 843 267 | 1 593 266 |
| Obligasjoner og andre fordringer | | 4 000 000 | 4 000 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 5 843 267 | 5 593 266 |
| Sum anleggsmidler | | 9 166 631 | 9 045 488 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 5 405 | 73 187 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 32 422 | 2 247 |
| Sum fordringer | | 37 827 | 75 434 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | | 378 000 | 378 000 |
| Sum investeringer | | 378 000 | 378 000 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 368 685 | 1 533 631 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 368 685 | 1 533 631 |
| Sum omløpsmidler | | 784 512 | 1 987 065 |
| SUM EIENDELER | | 9 951 143 | 11 032 553 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---------------------------------------|------|------------------|-------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Komplementarkapital | 4 | 500 000 | 500 000 |
| Beholdning av egne aksjer | 4 | 4 500 000 | 4 500 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 5 000 000 | 5 000 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital/akkumulert resultat | | 4 404 012 | 4 096 537 |
| Sum opptjent egenkapital | | 4 404 012 | 4 096 537 |
| Sum egenkapital | 3 | 9 404 012 | 9 096 537 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Skattetrekk og andre trekk | | | |
| Utbytte | | | 1 500 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | 7 | 547 132 | 436 016 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 547 131 | 1 936 016 |
| Sum gjeld | | 547 131 | 1 936 016 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 9 951 143 | 11 032 553 |



Årsregnskap 2020 Lacalos KS

Org.nr.: 995 733 315



Resultatregnskap Lacalos KS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|----------------|-----------------|
| Salgsinntekt | | 425 000 | 200 000 |
| Sum driftsinntekter | | 425 000 | 200 000 |
| Avskrivning på driftsmidler | 2 | 176 000 | 174 500 |
| Annen driftskostnad | 6 | 244 086 | 222 233 |
| Sum driftskostnader | | 420 086 | 396 733 |
| Driftsresultat | | 4 914 | -196 733 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt | | 289 456 | 367 551 |
| Annen finansinntekt | | 13 105 | 62 086 |
| Rentekostnad | | 0 | 7 175 |
| Resultat av finansposter | | 302 561 | 422 462 |
| Årsoverskudd | 5 | 307 475 | 225 729 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til egenkapital | | 307 475 | -1 274 271 |
| Utdeling | | 0 | 1 500 000 |
| Sum overføringer | | 307 475 | 225 729 |

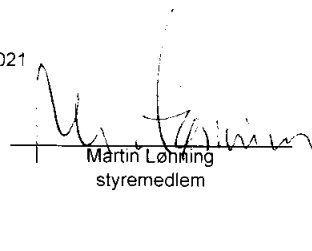


Balanse Lacalos KS

| Eiendeler | Note | 2020 | 2019 |
|---|----------|------------------|-------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | | 3 323 364 | 3 452 222 |
| Sum varige driftsmidler | 2 | 3 323 364 | 3 452 222 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 7 | 1 843 267 | 1 593 266 |
| Obligasjoner og andre fordringer | | 4 000 000 | 4 000 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 5 843 267 | 5 593 266 |
| Sum anleggsmidler | | 9 166 631 | 9 045 488 |
| Omløpsmidler | | | |
| Kundefordringer | | 5 405 | 73 187 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 32 422 | 2 247 |
| Sum fordringer | | 37 827 | 75 434 |
| Markedsbaserte aksjer | | 378 000 | 378 000 |
| Sum investeringer | | 378 000 | 378 000 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 368 685 | 1 533 631 |
| Sum omløpsmidler | | 784 512 | 1 987 065 |
| Sum eiendeler | | 9 951 143 | 11 032 553 |
| Egenkapital og gjeld | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Komplementærkapital | 4 | 500 000 | 500 000 |
| Kommandittistkapital | 4 | 4 500 000 | 4 500 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 5 000 000 | 5 000 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital/akkumulert resultat | | 4 404 012 | 4 096 537 |
| Sum opptjent egenkapital | | 4 404 012 | 4 096 537 |
| Sum egenkapital | 3 | 9 404 012 | 9 096 537 |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Utbytte | | 0 | 1 500 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | 7 | 547 132 | 436 016 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 547 131 | 1 936 016 |
| Sum gjeld | | 547 131 | 1 936 016 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 9 951 143 | 11 032 553 |

Haugesund, den 22. 03 2021


Bernt Eidesvik
styreleder


Martin Lønning
styremedlem



NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2020

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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

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.

Note 2 Anleggsmidler

| | Bygg | Teknisk installasjon | Tomt | Sum |
|------------------------------------|------------------|-------------------------|----------------|------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.20 | 2 268 049 | 838 519 | 850 263 | 3 956 831 |
| + Tilgang kjøpte driftsmidler | 47 142 | | | 47 142 |
| = Anskaffelseskost 31.12.20 | 2 315 191 | 838 519 | 850 263 | 4 003 973 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.20 | 348 087 | 332 522 | | 680 609 |
| = Bokført verdi 31.12.20 | 1 967 104 | 505 997 | 850 263 | 3 323 364 |
| Årets ordinære avskrivninger | 92 200 | 83 800 | | 176 000 |
| Økonomisk levetid | 25 år | 10 år | | |
| Avskrivningsplan | 4 % | 10 % | | |

Note 3 Egenkapital

| | Selskapskapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------------|------------------|----------------------|--------------------|
| Pr. 31.12.2019 | 5 000 000 | 4 096 537 | 9 096 537 |
| Pr 01.01.2020 | 5 000 000 | 4 096 537 | 9 096 537 |
| Årets resultat | | 307 475 | 307 475 |
| Pr 31.12.2020 | 5 000 000 | 4 404 012 | 9 404 012 |

Note 4 Eierstruktur

Deltakerne i selskapet per. 31.12 var:

| | Ansvar | Andeler | Eierandel (%) |
|------------------|---------------|------------|---------------|
| LACALOS AS | Komplementar | 50 | 10 |
| Caiano Invest AS | Kommandittist | 150 | 30 |
| Evik AS | Kommandittist | 150 | 30 |
| Kveito AS | Kommandittist | 150 | 30 |
| Totalt | | 500 | 100 |



NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2020

Note 5 Skattemessig resultat

| | 2020 | 2019 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Regnskapsmessig resultat | 307 475 | 225 729 |
| Permanente forskjeller | -12 222 | 390 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 930 863 | 1 146 284 |
| Skattemessig resultat | 1 226 115 | 1 372 404 |

Note 6 Godtgjørelser

Lacalos KS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2020 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 16 500.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 8 000.

Note 7 Mellomværende med tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet

| | 2020 | 2019 |
|--|------------------|------------------|
| Fordringer | | |
| Lån til tilknyttet selskap/felles kontrollert virksomhet | 1 843 267 | 693 266 |
| Andre kortsiktige fordringer konsern | 0 | 900 000 |
| Sum | 1 843 267 | 1 593 266 |
| Gjeld | | |
| Annen kortsiktig gjeld | 543 804 | 431 862 |
| Sum | 543 804 | 431 862 |



Deloitte.

Deloitte AS
Sundgaten 119
Postboks 528
NO-5501 Haugesund
Norway

Tel: +47 52 70 25 40
www.deloitte.no

Til selskapsmøtet i Lcalos KS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Lcalos KS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 307 475. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 2020, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (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 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: XW22E-LMOPE-TOTFS-C467J-4TFDP-CY68F



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Lacalos KS

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 regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og 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 modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. 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, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Haugesund, 22. mars 2021
Deloitte AS

Knut Terje Fagerland
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: XW22E-LMOPE-TOTF5-C467J-4TFDP-CY68F



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Knut Terje Fagerland

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-3201022

IP: 77.18.xxx.xxx

2021-03-26 10:48:44Z



Penneo Dokumentnøkkel: XW22E-LMOPE-TOTF5-C467J-4TFDP-CY68F

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>