



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 122 999
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LERVIG MARITIM NÆRING II AS
Forretningsadresse: Christian Michelsens gate 6B
5012 BERGEN

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: Lene Gregersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.05.2023

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, 21.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 404 728	1 366 032
Annen driftsinntekt		17 442	
Sum inntekter		1 422 170	1 366 032
Kostnader			
Varekostnad		17 442	
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	236 000	236 000
Annen driftskostnad		60 662	58 976
Sum kostnader		314 104	294 976
Driftsresultat		1 108 066	1 071 056
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		87	
Sum finansinntekter		0	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		441 937	276 964
Annen finanskostnad		37	
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		-441 887	-276 964
Ordinært resultat før skattekostnad		666 179	794 092
Skattekostnad på ordinært resultat	4	146 560	174 701
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	0
Årsresultat	5	519 619	619 391
Totalresultat		519 619	619 391
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		556 156	652 917
Overføringer til/fra annen egenkapital		-36 537	-33 526
Sum overføringer og disponeringer		519 619	619 391



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	29 205	18 900
Sum immaterielle eiendeler		29 205	18 900
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,6	13 136 000	13 372 000
Sum varige driftsmidler		13 136 000	13 372 000
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		13 165 205	13 390 900
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Sum fordringer		0	0
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		538 132	177 016
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		538 132	177 016
Sum omløpsmidler		538 132	177 016
SUM EIENDELER		13 703 337	13 567 916

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		100 000	100 000
Overkurs		24 840	24 840
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		124 840	124 840
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		485 883	522 420
Sum opptjent egenkapital		485 883	522 420
Sum egenkapital	5	610 723	647 260
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		12 362 593	12 083 583
Sum annen langsiktig gjeld		12 362 593	12 083 583
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Kortsiktig konserngjeld		713 021	837 073
Annen kortsiktig gjeld		17 000	
Sum kortsiktig gjeld		730 021	837 073
Sum gjeld		13 092 614	12 920 656
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 703 337	13 567 916



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 594517

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 122 999
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LERVIG MARITIM NÆRING II AS
Forretningsadresse: Christian Michelsens gate 6B
5012 BERGEN

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: Lene Gregersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.05.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: 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, 10.07.2023



Organisasjonsnr: 996 122 999
LERVIG MARITIM NÆRING II AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 404 728	1 366 032
Annen driftsinntekt		17 442	
Sum inntekter		1 422 170	1 366 032
Kostnader			
Varekostnad		17 442	
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	236 000	236 000
Annen driftskostnad		60 662	58 976
Sum kostnader		314 104	294 976
Driftsresultat		1 108 066	1 071 056
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		87	
Sum finansinntekter		0	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		441 937	276 964
Annen finanskostnad		37	
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		-441 887	-276 964
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	146 560	174 701
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	0
Årsresultat	5	519 619	619 391
Totalresultat		519 619	619 391
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		556 156	652 917
Overføringer til/fra annen egenkapital		-36 537	-33 526
Sum overføringer og disponeringer		519 619	619 391



Organisasjonsnr: 996 122 999
LERVIG MARITIM NÆRING II AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	29 205	18 900
Sum immaterielle eiendeler		29 205	18 900
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,6	13 136 000	13 372 000
Sum varige driftsmidler		13 136 000	13 372 000
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		13 165 205	13 390 900
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Sum fordringer		0	0
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		538 132	177 016
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		538 132	177 016
Sum omløpsmidler		538 132	177 016
SUM EIENDELER		13 703 337	13 567 916
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		100 000	100 000
Overkurs		24 840	24 840
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		124 840	124 840



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		485 883	522 420
Sum opptjent egenkapital		485 883	522 420
Sum egenkapital	5	610 723	647 260
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		12 362 593	12 083 583
Sum annen langsiktig gjeld		12 362 593	12 083 583
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Kortsiktig konserngjeld		713 021	837 073
Annen kortsiktig gjeld		17 000	
Sum kortsiktig gjeld		730 021	837 073
Sum gjeld		13 092 614	12 920 656
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 703 337	13 567 916



Organisasjonsnr: 996 122 999
LERVIG MARITIM NÆRING II AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 ? God regnskapsskikk for små foretak. Leieinntektene inntektsføres lineært over leieperioden. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs. 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 klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. 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. Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. 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. Skatter Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til framføring ved utgangen av regnskapsåret. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen. Konsernspiss i konsernet er Kello AS. Konsernregnskap, som også omfatter Lervig Maritim Næring II AS utarbeides og sendes til Regnskapsregisteret av Kello AS og kan mottas ved henvendelse til konsernspissens forretningsadresse.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note



Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Note
2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Sum _____ Beløp

Balanseført verdi 31.12. _____ Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap _____ Årets _____ Fjorårets _____

Samlet beløp - foretak i samme konsern _____ Årets _____ Fjorårets _____

Samlet beløp - foretak i samme konsern _____ Årets _____ Fjorårets _____

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet _____ Årets _____ Fjorårets _____

Pantstillelse _____ Beløp

Beholdning av egne aksjer _____ Antall _____ Pålydende _____ Andel av aksjek.

Note
2



Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Årsregnskap

2022

Lervig Maritim Næring II AS

Org.nr. 996 122 999



Resultatregnskap

Lervig Maritim Næring II AS

	Note	2022	2021
Leieinntekter		1 404 728	1 366 032
Andre driftsinntekter		17 442	0
Sum driftsinntekter		1 422 170	1 366 032
Viderefakturerte kostnader		17 442	0
Avskrivning varige driftsmidler	3	236 000	236 000
Annen driftskostnad		60 662	58 976
Sum driftskostnad		314 104	294 976
Driftsresultat		1 108 066	1 071 056
Annen renteinntekt		87	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		441 937	276 964
Annen finanskostnad		37	0
Resultat av finansposter		-441 887	-276 964
Ordinært resultat før skattekostnad		666 179	794 092
Skattekostnad på ordinært resultat	4	146 560	174 701
Årsresultat	5	519 619	619 391
Overført annen egenkapital		-36 537	-33 526
Avsatt til konsernbidrag		556 156	652 917
Sum disponert		519 619	619 391



Balanse

Lervig Maritim Næring II AS

	Note	2022	2021
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	29 205	18 900
Sum immaterielle eiendeler		29 205	18 900
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,6	13 136 000	13 372 000
Sum varige driftsmidler		13 136 000	13 372 000
Sum anleggsmidler		13 165 205	13 390 900
Omløpsmidler			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		538 132	177 016
Sum omløpsmidler		538 132	177 016
Sum eiendeler		13 703 337	13 567 916



Balanse

Lervig Maritim Næring II AS

	Note	2022	2021
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital (100 aksjer a kr 1.000)		100 000	100 000
Overkurs		24 840	24 840
Sum innskutt egenkapital		124 840	124 840
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		485 883	522 420
Sum opptjent egenkapital		485 883	522 420
Sum egenkapital	5	610 723	647 260
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		12 362 593	12 083 583
Sum annen langsiktig gjeld		12 362 593	12 083 583
Kortsiktig gjeld			
Kortsiktig konserngjeld		713 021	837 073
Annen kortsiktig gjeld		17 000	0
Sum kortsiktig gjeld		730 021	837 073
Sum gjeld		13 092 614	12 920 656
Sum egenkapital og gjeld		13 703 337	13 567 916

Bergen, 31.12.2022 / 05.05.2023
Styret for Lervig Maritim Næring II AS

Rasmus Drønen Haugland
Styrets leder



Note 1. Regnskapsprinsipper

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

Leieinntektene inntektsføres lineært over leieperioden.

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

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 klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. 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.

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

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.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til framføring ved utgangen av regnskapsåret. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Konsernspiss i konsernet er Kello AS. Konsernregnskap, som også omfatter Lervig Maritim Næring II AS utarbeides og sendes til Regnskapsregisteret av Kello AS og kan mottas ved henvendelse til konsernspissens forretningsadresse.



Note 2. Lønnskostnader, antall ansatte, lån/sikkerhetsstillelser mv.

Selskapet har ingen ansatte.

Selskapet har ikke gitt lån/sikkerhetsstillelser til styrets medlemmer eller andre nærstående parter.

Note 3. Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Bygninger	Tomt	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	11 811 600	4 000 000	15 811 600
Akk. avskrivninger 31.12.	2 675 600	0	2 675 600
Regnskapsmessig verdi 31.12.	9 136 000	4 000 000	13 136 000
Årets avskrivninger	236 000	0	236 000
Økonomisk levetid	50 år		
Avskrivningsplan	Lineær		

Note 4. Skatt

Årets skattekostnad fremkommer slik

	2022	2021
Skatt på årets resultat	156 865	184 156
Endring utsatt skatt	-10 305	-9 455
Årets skattekostnad	146 560	174 701

Beregning av skattepliktig inntekt

	2022	2021
Resultat før skatter	666 179	794 091
Endringer midlertidige forskjeller	46 842	42 981
Avgitt konsernbidrag	-713 021	-837 072
Årets skattegrunnlag	0	0

Betalbar skatt	156 865	184 156
Skatt på avgitt konsernbidrag	156 865	184 156
Skyldig betalbar skatt	0	0

Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt

Forskjeller som utlignes

	2022	2021	Endring
Anleggsmidler	-132 761	-85 919	-46 842
Grunnlag utsatt skatt	-132 761	-85 919	-46 842
Utsatt skatt 22%	-29 207	-18 902	-10 305

Note 5. Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annens egenkapital	Sum
Egenkapital 1.1.	100 000	24 840	522 420	647 260
Avgitt konsernbidrag			-556 156	-556 156
Årets resultat			519 619	519 619
Egenkapital 31.12.	100 000	24 840	485 883	610 723



Note 6. Fordringer, langsiktig gjeld, pantstillelser og garantier

	2022	2021
Fordringer som forfaller mer enn ett år etter regnskapsårets slutt		
Fordringer	0	0
Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt		
Gjeld til kredittinstitusjon	0	0
Balanseført verdi stilt som sikkerhet		
Bygninger og tomt	13 136 000	13 372 000

Til dekning for morselskap sine forpliktelser overfor kredittinstitusjoner det registrert pant i eiendom gnr. 354 bnr. 5 i Stavanger kommune pålydende NOK 600 000 000, factoring avtale pålydende NOK 600 000 000 og pant i driftstilbehør pålydende NOK 600 000 000. I tillegg er selskapets aksjer pantsatt.