



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 001 035
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLEVALEN RORBUER AS
Forretningsadresse: Espnesveien 47
7266 KVERVA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Stig Ove Espnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.04.2022

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, 28.04.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		30 058	
Sum inntekter		30 058	
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	164 800	
Annen driftskostnad	2	80 705	1 777
Sum kostnader		245 505	1 777
Driftsresultat		-215 447	-1 777
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		48	43
Sum finansinntekter		48	43
Annen rentekostnad		170 021	
Sum finanskostnader		170 021	
Netto finans		-169 974	43
Ordinært resultat før skattekostnad	3	-385 421	-1 733
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-385 421	-1 733
Årsresultat		-385 421	-1 733
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-385 421	-1 733
Totalresultat		-385 421	-1 733
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4, 4	-385 421	-1 733
Avsatt til annen egenkapital	4		
Overført fra annen egenkapital	4		
Sum overføringer og disponeringer		-385 421	-1 733



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	5 714 945	1 345 719
Maskiner og anlegg	1		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	491 751	
Sum varige driftsmidler	1, 5	6 206 695	1 345 719
Sum anleggsmidler		6 206 695	1 345 719
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5, 6	6 000	
Andre kortsiktige fordringer	6	146 765	404
Sum fordringer		152 765	404
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		80 179	69 314
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		80 179	69 314
Sum omløpsmidler		232 944	69 719
SUM EIENDELER		6 439 639	1 415 437
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 7	1 200 000	1 200 000
Beholdning av egne aksjer	7		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen innskutt egenkapital	4	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		1 194 430	1 194 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4		
Udekket tap	4	387 154	1 733
Sum opptjent egenkapital		-387 154	-1 733
Sum egenkapital	4	807 276	1 192 697
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	5 254 580	
Sum annen langsiktig gjeld		5 254 580	
Sum langsiktig gjeld		5 254 580	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8, 8	11 128	222 741
Betalbar skatt	3		
Kortsiktig konserngjeld	8	365 000	
Annen kortsiktig gjeld		1 655	
Sum kortsiktig gjeld		377 783	222 741
Sum gjeld		5 632 363	222 741
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 439 639	1 415 437



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 213733

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 001 035
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLEVALEN RORBUER AS
Forretningsadresse: Espnesveien 47
7266 KVERVA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Stig Ove Espnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.04.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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, 23.04.2022

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: 926 001 035
LILLEVALEN RORBUER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		30 058	
Sum inntekter		30 058	
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	164 800	
Annen driftskostnad	2	80 705	1 777
Sum kostnader		245 505	1 777
Driftsresultat		-215 447	-1 777
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		48	43
Sum finansinntekter		48	43
Annen rentekostnad		170 021	
Sum finanskostnader		170 021	
Netto finans		-169 974	43
Ordinært resultat før skattekostnad	3	-385 421	-1 733
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-385 421	-1 733
Årsresultat		-385 421	-1 733
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-385 421	-1 733
Totalresultat		-385 421	-1 733
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4, 4	-385 421	-1 733
Avsatt til annen egenkapital	4		
Overført fra annen egenkapital	4		
Sum overføringer og disponeringer		-385 421	-1 733



Organisasjonsnr: 926 001 035
LILLEVALEN RORBUER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	3		
---------------------	---	--	--

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.			
------------------------	--	--	--

fast eiendom	1	5 714 945	1 345 719
--------------	---	-----------	-----------

Maskiner og anlegg	1		
--------------------	---	--	--

Driftsløsøre, inventar o.			
---------------------------	--	--	--

a. utstyr	1	491 751	
-----------	---	---------	--

Sum varige driftsmidler	1, 5	6 206 695	1 345 719
--------------------------------	-------------	------------------	------------------

Sum anleggsmidler		6 206 695	1 345 719
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	5, 6	6 000	
-----------------	------	-------	--

Andre kortsiktige			
-------------------	--	--	--

fordringer	6	146 765	404
------------	---	---------	-----

Sum fordringer		152 765	404
-----------------------	--	----------------	------------

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.			
----------------------------	--	--	--

l.		80 179	69 314
----	--	--------	--------

Sum bankinnskudd,			
--------------------------	--	--	--

kontanter og lignende		80 179	69 314
------------------------------	--	---------------	---------------

Sum omløpsmidler		232 944	69 719
-------------------------	--	----------------	---------------

SUM EIENDELER		6 439 639	1 415 437
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	4, 7	1 200 000	1 200 000
--------------	------	-----------	-----------

Beholdning av egne aksjer	7		
---------------------------	---	--	--

Annen innskutt egenkapital	4	-5 570	-5 570
----------------------------	---	--------	--------

Sum innskutt egenkapital		1 194 430	1 194 430
---------------------------------	--	------------------	------------------

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	4		
-------------------	---	--	--

Udekket tap	4	387 154	1 733
-------------	---	---------	-------



Sum opptjent egenkapital		-387 154	-1 733
Sum egenkapital	4	807 276	1 192 697
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	5 254 580	
Sum annen langsiktig gjeld		5 254 580	
Sum langsiktig gjeld		5 254 580	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8, 8	11 128	222 741
Betalbar skatt	3		
Kortsiktig konsemgjeld	8	365 000	
Annen kortsiktig gjeld		1 655	
Sum kortsiktig gjeld		377 783	222 741
Sum gjeld		5 632 363	222 741
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 439 639	1 415 437



Organisasjonsnr: 926 001 035
LILLEVALEN RORBUER 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 Rorbuer AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter



Org.nr.: 926 001 035



RESULTATREGNSKAP

LILLEVALEN RORBUER AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Salgsinntekt		30 058	0
Sum driftsinntekter		30 058	0
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	164 800	0
Annen driftskostnad	2	80 705	1 777
Sum driftskostnader		245 505	1 777
Driftsresultat		-215 447	-1 777
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		48	43
Annen rentekostnad		170 021	0
Resultat av finansposter		-169 974	43
Ordinært resultat før skattekostnad	3	-385 421	-1 733
Ordinært resultat		-385 421	-1 733
Årsresultat		-385 421	-1 733
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap	4	385 421	1 733
Sum overføringer		-385 421	-1 733



BALANSE

LILLEVALEN RORBUER AS

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	5 714 945	1 345 719
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	491 751	0
Sum varige driftsmidler	1, 5	6 206 695	1 345 719
Sum anleggsmidler		6 206 695	1 345 719
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	5, 6	6 000	0
Andre kortsiktige fordringer	6	146 765	404
Sum fordringer		152 765	404
Bankinnskudd, kontanter o.l.		80 179	69 314
Sum omløpsmidler		232 944	69 719
Sum eiendeler		6 439 639	1 415 437



BALANSE

LILLEVALEN RORBUER AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4, 7	1 200 000	1 200 000
Annen innskutt egenkapital	4	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		1 194 430	1 194 430
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap	4	-387 154	-1 733
Sum opptjent egenkapital		-387 154	-1 733
Sum egenkapital	4	807 276	1 192 697
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	5 254 580	0
Sum annen langsiktig gjeld		5 254 580	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	8	5 837	222 741
Leverandørgjeld konsern	8	5 291	0
Konserngjeld	8	365 000	0
Annen kortsiktig gjeld		1 655	0
Sum kortsiktig gjeld		377 783	222 741
Sum gjeld		5 632 363	222 741
Sum egenkapital og gjeld		6 439 639	1 415 437

Frøya, 19.04.2022
Styret i Lillevalen Rorbuer AS

Stian Thorvaldsen
Styreleder

Stian Espnes
Styremedlem

Stig Ove Espnes
Styremedlem



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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

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 1 Anleggsmidler

	Bygninger	Båter	Driftsløsøre, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.21			
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	4 387 658	497 000	70 751
= Anskaffelseskost 31.12.21	4 387 658	497 000	70 751
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	88 800	72 800	3 200
= Bokført verdi 31.12.21	4 298 858	424 200	67 551
Årets ordinære avskrivninger	88 800	72 800	3 200
Økonomisk levetid	25 år	5 år	5 år

	Tomter	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	1 345 719	1 345 719
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	70 368	5 025 777
= Anskaffelseskost 31.12.21	1 416 087	6 371 495
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21		164 800
= Bokført verdi 31.12.21	1 416 087	6 206 695
Årets ordinære avskrivninger		164 800
Økonomisk levetid		

Note 2 Lønns -og revisorkostnader

Lønn

Lillevalen Rorbuer AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2021 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Revisor

Lillevalen Rorbuer AS har fravalgt revisor og har derfor ikke revisjonskostnader.



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-385 421	-1 733
Permanente forskjeller	0	-5 570
Endring i midlertidige forskjeller	-95 456	0
Skattepliktig inntekt	-480 877	-7 303
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	95 456	0	-95 456
Sum	95 456	0	-95 456
Akkumulert fremførbart underskudd	-488 181	-7 303	480 877
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	392 724	7 303	-385 421
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Annen innskutt EK	Annen EK	Sum EK
Pr. 31.12.2020	1 200 000	-1 733	-5 570	0	1 192 697
Årets resultat		-385 421		0	-385 421
Pr 31.12.2021	1 200 000	-387 154	-5 570	0	807 276

Note 5 Langsiktig lån

Selskapet har et langsiktig lån i Hemne Sparebank. Lånet er på kr 5 254 580 pr 31.12.2021. Lånet er sikret med pant i factoring med kr 166 750 og driftsmidler med kr 5 600 000.

Kundefordringer er bokført til en verdi på kr 6 000 mens driftsmidler er bokført til en verdi på kr 6 206 695 pr 31.12.2021.

Restlån pr 31.12.2026 er på kr 4.931.000.



Note 6 Fordringer

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

Note 7 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I LILLEVALEN RORBUER AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	120 000	10,0	1 200 000
Sum	120 000		1 200 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Lillevalen AS	120 000	100,0	100,0

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Nærstående part	Tilknytning
Lillevalen AS	Morselskap
Frøya Varmeservice AS	Søsterselskap
Havservice AS	Søsterselskap

	Lillevalen AS 2021	Lillevalen AS 2020	Frøya Varmeservice AS 2021	Frøya Varmeservice AS 2020
Fordringer				
Sum	0	0	0	0

	Lillevalen AS 2021	Lillevalen AS 2020	Frøya Varmeservice AS 2021	Frøya Varmeservice AS 2020
Gjeld				
Lån til foretak i samme konsern	365 000	0	0	0
Leverandørgjeld	0	75 000	0	0
Sum	365 000	75 000	0	0

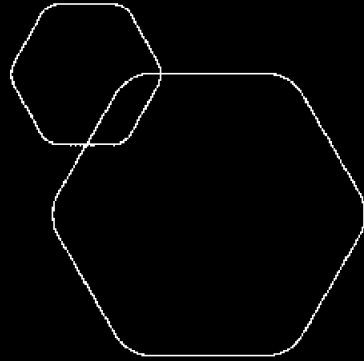
	Havservice AS 2021	Havservice AS 2020
Fordringer		
Sum	0	0
Gjeld		
Leverandørgjeld	5 291	0
Sum	5 291	0



 BankID Signing
Stian Thorvaldsen
2022-04-19

 BankID Signing
Stig Ove Espnes
2022-04-19

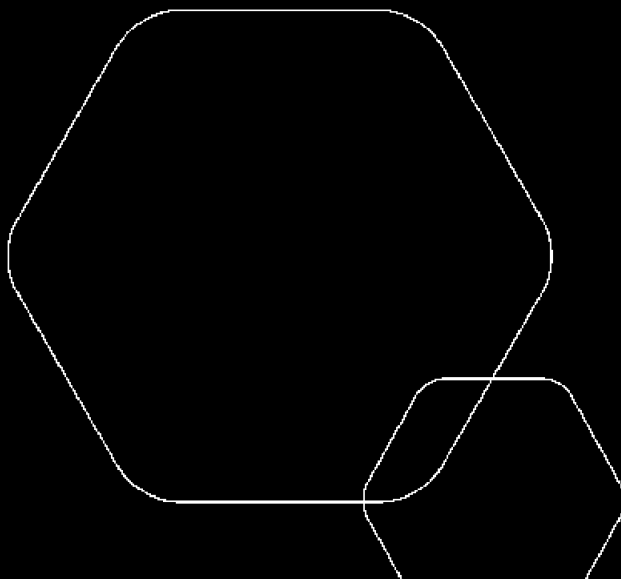
 BankID Signing
Stian Espnes
2022-04-19



Årsregnskap 2021

Lillevalen Rorbuer AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter



Org.nr.: 926 001 035



BankID Signing
Stian Thorvaldsen
2022-04-19

BankID Signing
Stig Ove Espnes
2022-04-19

BankID Signing
Stian Espnes
2022-04-19

RESULTATREGNSKAP

LILLEVALEN RORBUER AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Salgsinntekt		30 058	0
Sum driftsinntekter		30 058	0
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	164 800	0
Annen driftskostnad	2	80 705	1 777
Sum driftskostnader		245 505	1 777
Driftsresultat		-215 447	-1 777
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		48	43
Annen rentekostnad		170 021	0
Resultat av finansposter		-169 974	43
Ordinært resultat før skattekostnad	3	-385 421	-1 733
Ordinært resultat		-385 421	-1 733
Årsresultat		-385 421	-1 733
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap	4	385 421	1 733
Sum overføringer		-385 421	-1 733



BankID Signing
Stian Thorvaldsen
2022-04-19

BankID Signing
Stig Ove Espnes
2022-04-19

BankID Signing
Stian Espnes
2022-04-19

BALANSE

LILLEVALEN RORBUER AS

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	5 714 945	1 345 719
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	491 751	0
Sum varige driftsmidler	1, 5	6 206 695	1 345 719
Sum anleggsmidler		6 206 695	1 345 719
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	5, 6	6 000	0
Andre kortsiktige fordringer	6	146 765	404
Sum fordringer		152 765	404
Bankinnskudd, kontanter o.l.		80 179	69 314
Sum omløpsmidler		232 944	69 719
Sum eiendeler		6 439 639	1 415 437



BankID Signing
Stian Thorvaldsen
2022-04-19

BankID Signing
Stig Ove Espnes
2022-04-19

BankID Signing
Stian Espnes
2022-04-19

BALANSE

LILLEVALEN RORBUER AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4, 7	1 200 000	1 200 000
Annen innskutt egenkapital	4	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		1 194 430	1 194 430
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap	4	-387 154	-1 733
Sum opptjent egenkapital		-387 154	-1 733
Sum egenkapital	4	807 276	1 192 697
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	5 254 580	0
Sum annen langsiktig gjeld		5 254 580	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	8	5 837	222 741
Leverandørgjeld konsern	8	5 291	0
Konserngjeld	8	365 000	0
Annen kortsiktig gjeld		1 655	0
Sum kortsiktig gjeld		377 783	222 741
Sum gjeld		5 632 363	222 741
Sum egenkapital og gjeld		6 439 639	1 415 437

Frøya, 19.04.2022
Styret i Lillevalen Rorbuer AS


Stian Thorvaldsen
Styreleder

Stian Espnes
Styremedlem

Stig Ove Espnes
Styremedlem



Regnskapsprinsipper

 BankID Signing
Stian Thorvaldsen
2022-04-19

 BankID Signing
Stig Ove Espnes
2022-04-19

 BankID Signing
Stian Espnes
2022-04-19

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapspraksis. 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

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 1 Anleggsmidler

	Bygninger	Båter	
Anskaffelseskost pr. 01.01.21			
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	4 387 658	497 000	70 751
= Anskaffelseskost 31.12.21	4 387 658	497 000	70 751
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	88 800	72 800	3 200
= Bokført verdi 31.12.21	4 298 858	424 200	67 551
Årets ordinære avskrivninger	88 800	72 800	3 200
Økonomisk levetid	25 år	5 år	5 år
		Tomter	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21		1 345 719	1 345 719
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		70 368	5 025 777
= Anskaffelseskost 31.12.21		1 416 087	6 371 495
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21			164 800
= Bokført verdi 31.12.21		1 416 087	6 206 695
Årets ordinære avskrivninger			164 800
Økonomisk levetid			

 BankID Signing
Stian Thorvaldsen
2022-04-19

 BankID Signing
Stig Ove Espnes
2022-04-19

 BankID Signing
Stian Espnes
2022-04-19

Note 2 Lønns -og revisorkostnader

Lønn

Lillevalen Rorbuer AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2021 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Revisor

Lillevalen Rorbuer AS har fravalgt revisor og har derfor ikke revisjonskostnader.



Note 3 Skatt

BankID Signing
Stian Thorvaldsen
2022-04-19

BankID Signing
Stig Ove Espnes
2022-04-19

BankID Signing
Stian Espnes
2022-04-19

Årets skattekostnad	2021	
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-385 421	-1 733
Permanente forskjeller	0	-5 570
Endring i midlertidige forskjeller	-95 456	0
Skattepliktig inntekt	-480 877	-7 303
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	95 456	0	-95 456
Sum	95 456	0	-95 456
Akkumulert fremførbart underskudd	-488 181	-7 303	480 877
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	392 724	7 303	-385 421
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Annen innskutt EK	Annen EK	Sum EK
Pr. 31.12.2020	1 200 000	-1 733	-5 570	0	1 192 697
Årets resultat		-385 421		0	-385 421
Pr 31.12.2021	1 200 000	-387 154	-5 570	0	807 276

Note 5 Langsiktig lån

Selskapet har et langsiktig lån i Hemne Sparebank. Lånet er på kr 5 254 580 pr 31.12.2021. Lånet er sikret med pant i factoring med kr 166 750 og driftsmidler med kr 5 600 000.


Kundefordringer er bokført til en verdi på kr 6 000 mens driftsmidler er bokført til en verdi på kr 6 206 695 pr 31.12.2021.

Restlån pr 31.12.2026 er på kr 4.931.000.



Note 6 Fordringer

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

 BankID Signing
Stian Thorvaldsen
2022-04-19

 BankID Signing
Stig Ove Espnes
2022-04-19

 BankID Signing
Stian Espnes
2022-04-19

Note 7 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I LILLEVALEN RORBUER AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	120 000	10,0	1 200 000
Sum	120 000		1 200 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Lillevalen AS	120 000	100,0	100,0

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Nærstående part	Tilknytning
Lillevalen AS	Morselskap
Frøya Varmeservice AS	Søsterselskap
Havservice AS	Søsterselskap

	Lillevalen AS 2021	Lillevalen AS 2020	Frøya Varmeservice AS 2021	Frøya Varmeservice AS 2020
Fordringer				
Sum	0	0	0	0
Gjeld				
Lån til foretak i samme konsern	365 000	0	0	0
Leverandørgjeld	0	75 000	0	0
Sum	365 000	75 000	0	0
	Havservice AS 2021	Havservice AS 2020		
Fordringer				
Sum	0	0		
Gjeld				
Leverandørgjeld	5 291	0		
Sum	5 291	0		