



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

| | |
|----------------------|-----------------------------|
| Organisasjonsnummer: | 926 877 887 |
| Organisasjonsform: | Aksjeselskap |
| Foretaksnavn: | LITLEBERGEN BRYGGE AS |
| Forretningsadresse: | Klubben 18 5914 ISDALSTØ |

Regnskapsår

| | |
|-------------------------|-------------------------|
| Årsregnskapets periode: | 01.01.2021 - 31.12.2021 |
|-------------------------|-------------------------|

Konsern

| | |
|---------------------------|-----|
| Morselskap i konsern: | Ja |
| Konsernregnskap lagt ved: | Nei |

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

| | |
|--|-------------------|
| Bekreftet av representant for selskapet: | Jan Eirik Kolstad |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet: | 23.04.2022 |

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, 30.06.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|-------------------|----------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 10 205 974 | |
| Annen driftsinntekt | | 9 044 955 | |
| Sum inntekter | | 19 250 929 | |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 8 837 234 | |
| Lønnskostnad | 2, 3 | 511 168 | |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | 1 003 106 | |
| Annen driftskostnad | | 3 940 777 | |
| Sum kostnader | | 14 292 285 | |
| Driftsresultat | | 4 958 644 | |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap | | 1 324 602 | |
| Annen renteinntekt | | 699 296 | |
| Sum finansinntekter | | 2 023 898 | |
| Annen rentekostnad | | 3 453 247 | |
| Annen finanskostnad | | 95 858 | |
| Sum finanskostnader | | 3 549 104 | |
| Netto finans | | -1 525 207 | |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 3 433 438 | 0 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | 467 749 | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 2 965 689 | 0 |
| Årsresultat | | 2 965 689 | 0 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | | 2 360 621 | |
| Annen egenkapital | | 605 068 | |
| Sum overføringer og disponeringer | 10 | 2 965 689 | |



Resultatregnskap

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



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|----------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 4 | 48 060 619 | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 4 | 697 249 | |
| Sum varige driftsmidler | | 48 757 868 | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 7 | 9 610 019 | |
| Lån til foretak i samme konsern | 7, 8 | 15 535 790 | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 25 145 809 | |
| Sum anleggsmidler | | 73 903 677 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 2 053 344 | |
| Sum varer | | 2 053 344 | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 1 071 771 | |
| Andre fordringer | 12 | 301 167 | |
| Sum fordringer | | 1 372 939 | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 3 236 219 | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 3 236 219 | |
| Sum omløpsmidler | | 6 662 502 | 0 |
| SUM EIENDELER | | 80 566 179 | 0 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------|-------------------|----------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 79,27) | 9, 10 | 2 378 000 | |
| Sum innskutt egenkapital | | 2 378 000 | |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 10 | 14 235 | |
| Sum opptjent egenkapital | 10 | 14 235 | |
| Sum egenkapital | 10 | 2 392 235 | 0 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 5, 6 | 1 632 505 | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 1 632 505 | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 710 331 | |
| Langsiktig konserngjeld | 7 | 71 697 299 | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 72 407 631 | |
| Sum langsiktig gjeld | | 74 040 136 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 126 667 | |
| Betalbar skatt | 5 | 1 | |
| Skyldige offentlige avgifter | | 144 187 | |
| Kortsiktig konserngjeld | 7 | 2 772 590 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 90 363 | |
| Sum kortsiktig gjeld | | 4 133 808 | |
| Sum gjeld | | 78 173 944 | 0 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 80 566 179 | 0 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 292286

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 877 887
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LITTLEBERGEN BRYGGE AS
Forretningsadresse: Klubben 18
5914 ISDALSTØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jan Eirik Kolstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.04.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

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

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 01.06.2022

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: 926 877 887
LITTLEBERGEN BRYGGE AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|-------------|-------------------|-------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 10 205 974 | |
| Annen driftsinntekt | | 9 044 955 | |
| Sum inntekter | | 19 250 929 | |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 8 837 234 | |
| Lønnskostnad | 2, 3 | 511 168 | |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | 1 003 106 | |
| Annen driftskostnad | | 3 940 777 | |
| Sum kostnader | | 14 292 285 | |
| Driftsresultat | | 4 958 644 | |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap | | 1 324 602 | |
| Annen renteinntekt | | 699 296 | |
| Sum finansinntekter | | 2 023 898 | |
| Annen rentekostnad | | 3 453 247 | |
| Annen finanskostnad | | 95 858 | |
| Sum finanskostnader | | 3 549 104 | |
| Netto finans | | -1 525 207 | |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 3 433 438 | 0 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | 467 749 | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 2 965 689 | 0 |
| Årsresultat | | 2 965 689 | 0 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | | 2 360 621 | |
| Annen egenkapital | | 605 068 | |
| Sum overføringer og disponeringer | 10 | 2 965 689 | |



Organisasjonsnr: 926 877 887
LITTLEBERGEN BRYGGE AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

| | | | |
|--|---|-------------------|--|
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 4 | 48 060 619 | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 4 | 697 249 | |
| Sum varige driftsmidler | | 48 757 868 | |

Finansielle anleggsmidler

| | | | |
|--------------------------------------|------|-------------------|--|
| Investering i datterselskap | 7 | 9 610 019 | |
| Lån til foretak i samme konsern | 7, 8 | 15 535 790 | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 25 145 809 | |

| | | | |
|--------------------------|--|-------------------|----------|
| Sum anleggsmidler | | 73 903 677 | 0 |
|--------------------------|--|-------------------|----------|

Omløpsmidler

Varer

| | | | |
|------------------|--|------------------|--|
| Varer | | 2 053 344 | |
| Sum varer | | 2 053 344 | |

Fordringer

| | | | |
|-----------------------|----|------------------|--|
| Kundefordringer | | 1 071 771 | |
| Andre fordringer | 12 | 301 167 | |
| Sum fordringer | | 1 372 939 | |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|--|--|------------------|--|
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 3 236 219 | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 3 236 219 | |

| | | | |
|-------------------------|--|------------------|----------|
| Sum omløpsmidler | | 6 662 502 | 0 |
|-------------------------|--|------------------|----------|

| | | | |
|----------------------|--|-------------------|----------|
| SUM EIENDELER | | 80 566 179 | 0 |
|----------------------|--|-------------------|----------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---|-------|-----------|--|
| Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 79,27) | 9, 10 | 2 378 000 | |
|---|-------|-----------|--|



| | | | |
|--|-----------|-------------------|----------|
| Sum innskutt egenkapital | | 2 378 000 | |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 10 | 14 235 | |
| Sum opptjent egenkapital | 10 | 14 235 | |
| Sum egenkapital | 10 | 2 392 235 | 0 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 5, 6 | 1 632 505 | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 1 632 505 | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 710 331 | |
| Langsiktig konserngjeld | 7 | 71 697 299 | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 72 407 631 | |
| Sum langsiktig gjeld | | 74 040 136 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 126 667 | |
| Betalbar skatt | 5 | 1 | |
| Skyldige offentlige avgifter | | 144 187 | |
| Kortsiktig konserngjeld | 7 | 2 772 590 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 90 363 | |
| Sum kortsiktig gjeld | | 4 133 808 | |
| Sum gjeld | | 78 173 944 | 0 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 80 566 179 | 0 |



Organisasjonsnr: 926 877 887
LITTLEBERGEN BRYGGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

Note

3

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 448000.00 | |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 63168.00 | |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 511168.00 | |

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

| | |
|------------|--------------|
| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> |
|------------|--------------|

Note

4

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

| | | |
|--------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Anskaffelseskost 01.01.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 43833305.00 | |
| <u>Tilgang i året</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |



7725832.00

Anskaffelseskost 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
51559137.00

Samlede av-/nedskrivn. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
-2801269.00

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
48757868.00

Årets av-/nedskrivn. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
-1003106.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

7

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

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

Annen langsiktig gjeld

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets
71697299.00

Kortsiktig gjeld



Se eventuelle andre vedlegg.



Til generalforsamlingen i Litlebergen Brygge AS

Uavhengig revisors beretning for 2021

Konklusjon

Vi har revidert Litlebergen Brygge AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 965 689. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvise bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Bergen, 23.04.2022
Collegium Revisjon AS

Åsmund Isaksen
statsautorisert revisor



Årsregnskap for 2021

**LITLEBERGEN BRYGGE AS
5914 ISDALSTØ**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2021
LITLEBERGEN BRYGGE AS

| | Note | 2021 |
|---|------|---------------------|
| Salgsinntekt | | 10 205 974 |
| Annen driftsinntekt | | 9 044 955 |
| Sum driftsinntekter | | 19 250 929 |
| Varekostnad | | (8 837 234) |
| Lønnskostnad | 2, 3 | (511 168) |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | (1 003 106) |
| Annen driftskostnad | | (3 940 777) |
| Sum driftskostnader | | (14 292 285) |
| Driftsresultat | | 4 958 644 |
| Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap | | 1 324 602 |
| Annen renteinntekt | | 699 296 |
| Sum finansinntekter | | 2 023 898 |
| Annen rentekostnad | | (3 453 247) |
| Annen finanskostnad | | (95 858) |
| Sum finanskostnader | | (3 549 104) |
| Netto finans | | (1 525 207) |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 3 433 438 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | (467 749) |
| Ordinært resultat | | 2 965 689 |
| Årsresultat | | 2 965 689 |
| Overføringer | | |
| Konsernbidrag | | 2 360 621 |
| Annen egenkapital | | 605 068 |
| Sum | 10 | 2 965 689 |



Balanse pr. 31. desember 2021
LITLEBERGEN BRYGGE AS

| | Note | 2021 |
|--|------|-------------------|
| EIENDELER | | |
| Anleggsmidler | | |
| Varige driftsmidler | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 4 | 48 060 619 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 4 | 697 249 |
| Sum varige driftsmidler | | 48 757 868 |
| Finansielle anleggsmidler | | |
| Investering i datterselskap | 7 | 9 610 019 |
| Lån til foretak i samme konsern | 7, 8 | 15 535 790 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 25 145 809 |
| Sum anleggsmidler | | 73 903 677 |
| Omløpsmidler | | |
| Varer | | 2 053 344 |
| Sum varer | | 2 053 344 |
| Fordringer | | |
| Kundefordringer | | 1 071 771 |
| Andre fordringer | 12 | 301 167 |
| Sum fordringer | | 1 372 939 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 3 236 219 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 3 236 219 |
| Sum omløpsmidler | | 6 662 502 |
| Sum eiendeler | | 80 566 179 |



Balanse pr. 31. desember 2021 LITLEBERGEN BRYGGE AS

| | Note | 2021 |
|---|-------|-------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | |
| Egenkapital | | |
| Innskutt egenkapital | | |
| Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 79,27) | 9, 10 | 2 378 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 2 378 000 |
| Opptjent egenkapital | | |
| Annen egenkapital | 10 | 14 235 |
| Sum opptjent egenkapital | 10 | 14 235 |
| Sum egenkapital | 10 | 2 392 235 |
| Gjeld | | |
| Avsetning for forpliktelser | | |
| Utsatt skatt | 5, 6 | 1 632 505 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 1 632 505 |
| Annen langsiktig gjeld | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 710 331 |
| Langsiktig konserngjeld | 7 | 71 697 299 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 72 407 631 |
| Sum langsiktig gjeld | | 74 040 136 |
| Kortsiktig gjeld | | |
| Leverandørgjeld | | 1 126 667 |
| Betalbar skatt | 5 | 0 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 144 187 |
| Kortsiktig konserngjeld | 7 | 2 772 590 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 90 363 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 4 133 808 |
| Sum gjeld | | 78 173 944 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 80 566 179 |

Isdalstø, / 2022
I styret for Litlebergen Brygge AS

Jan Eirik Kolstad
Styrets leder / Daglig leder

Ståle Gudmund Simonsen
Styremedlem

Henrik Advocaat Lund
Styremedlem



Noter 2021

LITLEBERGEN BRYGGE AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Selskapet har vært overtakende part i en skattefri fusjon med Jan Eirik Kolstad AS. Vederlag er utstedt fra daværende morselskap Jan Eirik Kolstad Invest AS.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fomuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Lønnskostnader etc

| | 2021 |
|--------------------|----------------|
| Lønn | 448 000 |
| Arbeidsgiveravgift | 63 168 |
| Sum | 511 168 |

Note 4 - Anleggsmidler

| | Varige driftsmidler |
|---|---------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2021 | 43 833 305 |
| Tilgang i året | 7 725 832 |
| Anskaffelseskost 31.12.2021 | 51 559 137 |
| Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021 | (2 801 269) |
| Balansført verdi 31.12.2021 | 48 757 868 |
| Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret | (1 003 106) |

Note 5 - Skatt

| | 2021 |
|--|------------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 3 433 438 |
| +/- Permanente forskjeller | (1 307 305) |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | (253 543) |
| Årets skattegrunnlag | 1 872 589 |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22% | 411 970 |
| Sum | 411 970 |
| +/- Endring i utsatt skatt | 55 779 |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 467 749 |
| Betalbar skatt i skattekostnad | 411 970 |
| -Skatt på konsemdrag etter kostmetoden | (411 970) |
| Betalbar skatt i balansen | 0 |

Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2021 | 31.12.2021 | Endring |
|---|------------------|------------------|-----------------|
| Anleggsmidler | 11 383 485 | 11 676 352 | (292 867) |
| Omløpsmidler | (1 283 170) | (1 283 170) | 0 |
| Gevinst- og tapskonto | 196 620 | 157 296 | 39 324 |
| Andre forskjeller | (3 130 000) | (3 130 000) | 0 |
| Skattemessig fremførbart underskudd | 0 | 0 | 0 |
| Sum midlertidige forskjeller | 7 166 935 | 7 420 477 | (253 542) |
| Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22% | 1 576 726 | 1 632 505 | (55 779) |



Note 7 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

| Foretaksnavn | Foretakssted | Eierandel/ stemmeandel | Selskapets egenkapital 31. desember 2021 | Selskapets resultat for 2021 |
|----------------------|--------------|---------------------------|---|---------------------------------|
| Mar Eiendom AS | Isdalstø | 100% | 396 561 | (9 545) |
| Kono AS* | Isdalstø | 100% | | |
| Hillesvåg båthavn AS | Isdalstø | 81,3% | 302 777 | (55 634) |

*Ikke tilgjengelig for 2021

| Type | 2021 |
|-------------------------------|--------------|
| Fordring Mar Eiendom AS | 8 620 244 |
| Fordring Hillesvåg båthavn AS | 6 695 684 |
| Gjeld MGK AS | (71 697 299) |
| Avgitt konsemdrag | (2 772 590) |

Note 8 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 15 535 790

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Pålydende | Bokført verdi |
|-----------------|---------------|-----------|---------------------|
| Ordinære aksjer | 30 000 | 79,27 | 2 378 000,00 |
| Sum | 30 000 | | 2 378 000,00 |

| Aksjeeier | Antall aksjer | Eierandel | Aksjeklasse |
|-----------------------------|---------------|----------------|-----------------|
| MGK AS | 30 000 | 100,00% | Ordinære aksjer |
| Totalt antall aksjer | 30 000 | 100,00% | |

Note 10 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen EK | Sum |
|---------------------------------------|------------------|---------------|------------------|
| Økning AK/overkurs | 2 378 000 | | 2 378 000 |
| Konsernbidrag | | (1 485 856) | (1 485 856) |
| Korreksjon mot EK ifbm omorganisering | | (1 465 598) | (1 465 598) |
| Årets resultat | | 2 965 689 | 2 965 689 |
| Egenkapital 31.12.2021 | 2 378 000 | 14 235 | 2 392 235 |

Selskapet har avgitt konsernbidrag med og uten skattemessig effekt.

Note 11 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note 12 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.