



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 032 237
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLE ROSIN AS
Forretningsadresse: c/o Frode Helmer Lund-Hansen
Anton Silsands vei 64A
9303 SILSAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Frode Lund-Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.02.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 27.04.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		107 000	120 625
Annen driftsinntekt		1 576 931	265 552
Sum inntekter		1 683 931	386 177
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	163 945	126 085
Annen driftskostnad		330 308	193 981
Sum kostnader		494 253	320 065
Driftsresultat		1 189 678	66 112
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		364 706	110 486
Annen renteinntekt		18 891	7 049
Annen finansinntekt		71 610	65 581
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		0	206 661
Sum finansinntekter		455 207	389 777
Annen rentekostnad		188 633	195 050
Sum finanskostnader		188 633	195 050
Netto finans		266 573	194 726
Resultat før skattekostnad		1 456 251	260 838
Skattekostnad	2, 3	291 183	-15 766
Årsresultat		1 165 069	276 604
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		300 000	150 000
Tilleggsutbytte		20 000	50 000
Annen egenkapital		845 069	76 604
Sum overføringer og disponeringer		1 165 069	276 604



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2, 3	3 060	206 116
Sum immaterielle eiendeler		3 060	206 116
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1, 4	10 696 590	6 302 413
Sum varige driftsmidler		10 696 590	6 302 413
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5, 6	0	0
Investeringer i tilknyttet selskap	5	116 808	116 808
Investeringer i aksjer og andeler		400 000	0
Andre langsiktige fordringer	6	16 151	30 857
Sum finansielle anleggsmidler		532 958	147 664
Sum anleggsmidler		11 232 609	6 656 193
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	7	1 014 862	1 014 862
Sum varer		1 014 862	1 014 862
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	5	234 034	101 609
Sum fordringer		234 034	101 609
Investeringer			
Markedsbaserte obligasjoner		0	3 974 514
Sum investeringer		0	3 974 514
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		194 546	660 451
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		194 546	660 451



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		1 443 442	5 751 437
SUM EIENDELER		12 676 051	12 407 630
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	8 461 308	7 616 240
Sum opptjent egenkapital		8 461 308	7 616 240
Sum egenkapital		8 491 308	7 646 240
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	3 788 597	4 587 117
Sum annen langsiktig gjeld		3 788 597	4 587 117
Sum langsiktig gjeld		3 788 597	4 587 117
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		280	240
Betalbar skatt	2, 3	88 127	14 675
Utbytte		300 000	150 000
Annen kortsiktig gjeld		7 738	9 358
Sum kortsiktig gjeld		396 145	174 273
Sum gjeld		4 184 742	4 761 390
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 676 051	12 407 630



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 418126

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 032 237
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLE ROSIN AS
Forretningsadresse: c/o Frode Helmer Lund-Hansen
Anton Silsands vei 64A
9303 SILSAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Frode Lund-Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.02.2024

Revisjon

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 04.06.2024



Organisasjonsnr: 982 032 237
LILLE ROSIN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		107 000	120 625
Annen driftsinntekt		1 576 931	265 552
Sum inntekter		1 683 931	386 177
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	163 945	126 085
Annen driftskostnad		330 308	193 981
Sum kostnader		494 253	320 065
Driftsresultat		1 189 678	66 112
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		364 706	110 486
Annen renteinntekt		18 891	7 049
Annen finansinntekt		71 610	65 581
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		0	206 661
Sum finansinntekter		455 207	389 777
Annen rentekostnad		188 633	195 050
Sum finanskostnader		188 633	195 050
Netto finans		266 573	194 726
Resultat før skattekostnad		1 456 251	260 838
Skattekostnad	2, 3	291 183	-15 766
Årsresultat		1 165 069	276 604
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		300 000	150 000
Tilleggsutbytte		20 000	50 000
Annen egenkapital		845 069	76 604
Sum overføringer og disponeringer		1 165 069	276 604



Organisasjonsnr: 982 032 237
LILLE ROSIN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2, 3	3 060	206 116
Sum immaterielle eiendeler		3 060	206 116
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1, 4	10 696 590	6 302 413
Sum varige driftsmidler		10 696 590	6 302 413
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5, 6	0	0
Investeringer i tilknyttet selskap	5	116 808	116 808
Investeringer i aksjer og andeler		400 000	0
Andre langsiktige fordringer	6	16 151	30 857
Sum finansielle anleggsmidler		532 958	147 664
Sum anleggsmidler		11 232 609	6 656 193
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	7	1 014 862	1 014 862
Sum varer		1 014 862	1 014 862
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	5	234 034	101 609
Sum fordringer		234 034	101 609
Investeringer			
Markedsbaserte obligasjoner		0	3 974 514
Sum investeringer		0	3 974 514
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		194 546	660 451
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		194 546	660 451
Sum omløpsmidler		1 443 442	5 751 437
SUM EIENDELER		12 676 051	12 407 630



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	8, 9	30 000	30 000
--------------	------	--------	--------

Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
--------------------------	--	--------	--------

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	9	8 461 308	7 616 240
-------------------	---	-----------	-----------

Sum opptjent egenkapital		8 461 308	7 616 240
--------------------------	--	-----------	-----------

Sum egenkapital		8 491 308	7 646 240
-----------------	--	-----------	-----------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Sum avsetninger for forpliktelseser		0	0
-------------------------------------	--	---	---

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	4	3 788 597	4 587 117
--------------------------------	---	-----------	-----------

Sum annen langsiktig gjeld		3 788 597	4 587 117
----------------------------	--	-----------	-----------

Sum langsiktig gjeld		3 788 597	4 587 117
----------------------	--	-----------	-----------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		280	240
-----------------	--	-----	-----

Betalbar skatt	2, 3	88 127	14 675
----------------	------	--------	--------

Utbytte		300 000	150 000
---------	--	---------	---------

Annen kortsiktig gjeld		7 738	9 358
------------------------	--	-------	-------

Sum kortsiktig gjeld		396 145	174 273
----------------------	--	---------	---------

Sum gjeld		4 184 742	4 761 390
-----------	--	-----------	-----------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 676 051	12 407 630
--------------------------	--	------------	------------



Organisasjonsnr: 982 032 237
LILLE ROSIN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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 fornuftig 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. 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. Investeringer i tilknyttede selskaper: Investeringer i tilknyttede selskaper er behandlet etter kostmetoden, og dermed vurdert til anskaffelseskost. Ved indikasjoner på verdifall vurderes om investeringen må nedskrives. Nedskrivning reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er tilstede. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Note



1

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	7291440.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	7617092.00	0.00
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3571877.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	11336655.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	640065.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	10696590.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	163945.00	0.00

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

5

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer



<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	232353.00	100000.00

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

Note
6

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
16151.00

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note
4

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
3025217.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
3788597.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
10572334.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant



Mer om gjeld

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Midt-Troms Revisjon AS

Medlem i Den Norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Lille Rosin AS

Konklusjon

Vi har revidert Lille Rosin AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 165 069. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023 og 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 rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultat 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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 rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

Besøksadresse:	Rådhusveien 1 9300 Finnsnes	Telefon:	95 98 29 10	Postadresse:	Postboks 115 9305 Finnsnes	Bankkonto:	9741 05 32496 Rev.nr/org. nr 885 973 302 MVA
----------------	--------------------------------	----------	-------------	--------------	-------------------------------	------------	---



Midt-Troms Revisjon AS

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av 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 regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

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

Finnsnes, 27. februar 2024

Midt-Troms Revisjon AS

Steinar Paulsen
Statsautorisert revisor



LILLE ROSIN AS
982 032 237

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		107 000	120 625
Annen driftsinntekt		1 576 931	265 552
Sum driftsinntekter		1 683 931	386 177
Driftskostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	-163 945	-126 085
Annen driftskostnad		-330 308	-193 981
Sum driftskostnader		-494 253	-320 065
Driftsresultat		1 189 678	66 112
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		364 706	110 486
Annen renteinntekt		18 891	7 049
Annen finansinntekt		71 610	65 581
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		0	206 661
Sum finansinntekter		455 207	389 777
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-188 633	-195 050
Sum finanskostnader		-188 633	-195 050
Netto finans		266 573	194 726
Resultat før skattekostnad		1 456 251	260 838
Skattekostnad	2, 3	-291 183	15 766
Årsresultat		1 165 069	276 604
Overføringer			
Ordinært utbytte		300 000	150 000
Tilleggsutbytte		20 000	50 000
Annen egenkapital		845 069	76 604
Sum overføringer		1 165 069	276 604



LILLE ROSIN AS
982 032 237

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2, 3	3 060	206 116
Sum immaterielle eiendeler		3 060	206 116
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1, 4	10 696 590	6 302 413
Sum varige driftsmidler		10 696 590	6 302 413
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	116 808	116 808
Investeringer i aksjer og andeler		400 000	0
Andre langsiktige fordringer	6	16 151	30 857
Sum finansielle anleggsmidler		532 958	147 664
Sum anleggsmidler		11 232 609	6 656 193
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	7	1 014 862	1 014 862
Sum varer		1 014 862	1 014 862
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	5	234 034	101 609
Sum fordringer		234 034	101 609
Investeringer			
Markedsbaserte obligasjoner		0	3 974 514
Sum investeringer		0	3 974 514
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		194 546	660 451
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		194 546	660 451
Sum omløpsmidler		1 443 442	5 751 437
SUM EIENDELER		12 676 051	12 407 630



LILLE ROSIN AS
982 032 237

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	8 461 308	7 616 240
Sum opptjent egenkapital		8 461 308	7 616 240
Sum egenkapital		8 491 308	7 646 240
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	3 788 597	4 587 117
Sum annen langsiktig gjeld		3 788 597	4 587 117
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		280	240
Betalbar skatt	2, 3	88 127	14 675
Utbytte		300 000	150 000
Annen kortsiktig gjeld		7 738	9 358
Sum kortsiktig gjeld		396 145	174 273
Sum gjeld		4 184 742	4 761 390
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 676 051	12 407 630

Frode Helmer Lund-Hansen
styrets leder / daglig leder



LILLE ROSIN AS
982 032 237

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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 fornuftig 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.

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.

Investeringer i tilknyttede selskaper:

Investeringer i tilknyttede selskaper er behandlet etter kostmetoden, og dermed vurdert til anskaffelseskost. Ved indikasjoner på verdifall vurderes om investeringen må nedskrives. Nedskrivning reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er tilstede.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



LILLE ROSIN AS
982 032 237

Note 1 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	7 291 440
Tilgang i året	7 617 092
Avgang i året	-3 571 877
Anskaffelseskost 31.12.	11 336 655
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-640 065
Balansført verdi per 31.12.	10 696 590
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	163 945

Note 2 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	88 127	14 674
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	203 056	30 441
Skattekostnad	291 183	45 115
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	1 456 251	260 838
Permanente forskjeller	-132 691	-332 504
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-922 982	138 368
Skattepliktig inntekt	400 579	66 702
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	88 127	14 674
Sum betalbar skatt i balansen	88 127	14 674

Note 3 - Midlertidige 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-989 027	-640 065	-348 962
Gevinst- og tapskonto	49 134	623 154	-574 020
Andel skattepliktig avsatt utbytte	3 000	3 000	0
Netto forskjeller	-936 893	-13 911	-922 982
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	-936 893	-13 911	-922 982
Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %	-206 116	-3 060	-203 056

Note 4 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	3 025 217
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	3 788 597
Balansført verdi av pantsatte eiendeler	10 572 334
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0



LILLE ROSIN AS
982 032 237

Note 5 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	232 353	100 000

Note 6 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	16 151
---	--------

Note 7 - Varer

Posten gjelder andel av tomt i Storvika i Senja kommune.

Tomta ble anskaffet i forbindelse med oppgjør ved likvidasjon av tilknyttet selskap Aktør Som Bygger AS, og er bokført til kostpris.

Note 8 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	630	1 000	630 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Frode Lund-Hansen	630	100,00	Ordinære

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	7 616 240	7 646 240
Årsresultat	0	1 165 069	1 165 069
Avsatt utbytte	0	-300 000	-300 000
Tilleggsutbytte i løpet av året, basert på siste fastsatte regnskap	0	-20 000	-20 000
Egenkapital 31.12.2023	30 000	8 461 308	8 491 308