



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 413 669
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LOMELLO DRIFT AS
Forretningsadresse: Rådhusgata 15
3211 SANDEFJORD

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: Kim Romero Sanchez
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.08.2023

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, 16.04.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		197 728	141 451
Annen driftsinntekt		7 106 380	4 228 115
Sum inntekter		7 304 108	4 369 567
Kostnader			
Varekostnad		166 214	270 227
Lønnskostnad	4	1 033 395	1 141 361
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	79 325	53 170
Annen driftskostnad	5	10 351 239	7 958 645
Sum kostnader		11 630 173	9 423 402
Driftsresultat		-4 326 065	-5 053 836
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 210 569	153 954
Annen finansinntekt		944 674	20 876 608
Sum finansinntekter		2 155 244	21 030 562
Nedskrivning av finansielle eiendeler		6 864 980	
Annen rentekostnad		119 356	58 875
Annen finanskostnad		538 194	2 471 550
Sum finanskostnader		7 522 530	2 530 425
Netto finans		-5 367 287	18 500 137
Ordinært resultat før skattekostnad	3	-9 693 352	13 446 301
Ordinært resultat etter skattekostnad		-9 693 352	13 446 301
Årsresultat		-9 693 352	13 446 301
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-9 693 352	13 446 301
Totalresultat		-9 693 352	13 446 301



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-9 693 352	13 446 301
Sum overføringer og disponeringer	6	-9 693 352	13 446 301



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	228 842	231 587
Sum varige driftsmidler		228 842	231 587
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			1 340 901
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8		4 194 260
Investeringer i aksjer og andeler		500	500
Andre fordringer	8	27 850 000	25 995 581
Sum finansielle anleggsmidler		27 850 500	31 531 242
Sum anleggsmidler		28 079 342	31 762 829
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	5,9	1 961 835	3 869 751
Andre fordringer	4,8	1 789 748	1 449 525
Sum fordringer		3 751 582	5 319 276
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	49 374	1 125 435
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		49 374	1 125 435
Sum omløpsmidler		3 800 957	6 444 711



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EIENDELER	1	31 880 299	38 207 540
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	1 000 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	8 185 813	17 879 165
Sum opptjent egenkapital		8 185 813	17 879 165
Sum egenkapital	6	9 185 813	18 879 165
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	8	714 858	2 704 859
Øvrig langsiktig gjeld	8,9	1 933 000	1 933 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 647 858	4 637 859
Sum langsiktig gjeld		2 647 858	4 637 859
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		19 620 634	14 290 045
Skyldige offentlige avgifter		261 965	108 053
Annen kortsiktig gjeld		164 028	292 417
Sum kortsiktig gjeld		20 046 627	14 690 515
Sum gjeld		22 694 486	19 328 374
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1	31 880 299	38 207 540



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 718939

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 413 669
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LOMELLO DRIFT AS
Forretningsadresse: Rådhusgata 15
3211 SANDEFJORD

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: Kim Romero Sanchez
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.08.2023

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 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, 28.08.2023



Organisasjonsnr: 991 413 669
LOMELLO DRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		197 728	141 451
Annen driftsinntekt		7 106 380	4 228 115
Sum inntekter		7 304 108	4 369 567
Kostnader			
Varekostnad		166 214	270 227
Lønnskostnad	4	1 033 395	1 141 361
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	79 325	53 170
Annen driftskostnad	5	10 351 239	7 958 645
Sum kostnader		11 630 173	9 423 402
Driftsresultat		-4 326 065	-5 053 836
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 210 569	153 954
Annen finansinntekt		944 674	20 876 608
Sum finansinntekter		2 155 244	21 030 562
Nedskrivning av finansielle eiendeler		6 864 980	
Annen rentekostnad		119 356	58 875
Annen finanskostnad		538 194	2 471 550
Sum finanskostnader		7 522 530	2 530 425
Netto finans		-5 367 287	18 500 137
Ordinært resultat før skattekostnad	3	-9 693 352	13 446 301
Ordinært resultat etter skattekostnad		-9 693 352	13 446 301
Årsresultat		-9 693 352	13 446 301
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-9 693 352	13 446 301
Totalresultat		-9 693 352	13 446 301
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-9 693 352	13 446 301
Sum overføringer og disponeringer	6	-9 693 352	13 446 301





Organisasjonsnr: 991 413 669
LOMELLO DRIFT AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Sum immaterielle eiendeler 0 0

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner
og lignende 2

228 842 231 587

Sum varige driftsmidler 228 842 231 587

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 1 340 901

Lån til tilknyttet

selskap og felles

kontrollert virksomhet 8 4 194 260

Investeringer i aksjer og

andeler 500 500

Andre fordringer 8 27 850 000 25 995 581

Sum finansielle
anleggsmidler 27 850 500 31 531 242

Sum anleggsmidler 28 079 342 31 762 829

Omløpsmidler

Varer

Sum varer 0 0

Fordringer

Kundefordringer 5,9 1 961 835 3 869 751

Andre fordringer 4,8 1 789 748 1 449 525

Sum fordringer 3 751 582 5 319 276

Investeringer

Sum investeringer 0 0

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter

og lignende 9 49 374 1 125 435

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende 49 374 1 125 435

Sum omløpsmidler 3 800 957 6 444 711

SUM EIENDELER 1 31 880 299 38 207 540

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	1 000 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	8 185 813	17 879 165
Sum opptjent egenkapital		8 185 813	17 879 165
Sum egenkapital	6	9 185 813	18 879 165
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelse		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	8	714 858	2 704 859
Øvrig langsiktig gjeld	8,9	1 933 000	1 933 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 647 858	4 637 859
Sum langsiktig gjeld		2 647 858	4 637 859
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		19 620 634	14 290 045
Skyldige offentlige avgifter		261 965	108 053
Annen kortsiktig gjeld		164 028	292 417
Sum kortsiktig gjeld		20 046 627	14 690 515
Sum gjeld		22 694 486	19 328 374
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1	31 880 299	38 207 540



Organisasjonsnr: 991 413 669
LOMELLO DRIFT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet. 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 forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for 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. 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. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

Note

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	963706.00	2881886.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	138190.00	414948.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	23615.00	133044.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	15850.00	733875.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1141361.00	4163753.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

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



Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note
4

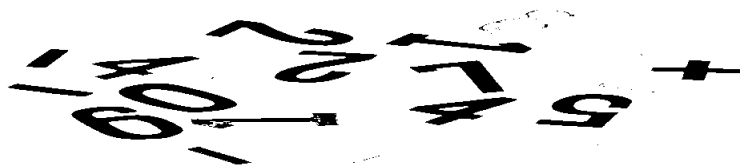
Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Opplysninger om:

Medlemmer av:

<u>Samlet lån</u>	<u>Styret</u>	<u>Andre organ</u>
	234303.00	

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Årsoppgjør 2021

Lomello Drift AS
ORG.NR.: 991 413 669

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter
- Revisors beretning

Dokumentet er elektronisk signert



Lomello Drift AS

Resultatregnskap			
	Note	2021	2020
DRIFTSINNTEKTER			
Salgsinntekter		197 728	141 451
Andre driftsinntekter		7 106 380	4 228 115
Sum driftsinntekter		7 304 108	4 369 567
DRIFTSKOSTNADER			
Varekostnad		166 214	270 227
Lønnskostnader	4	1 033 395	1 141 361
Avskrivninger varige driftsmidler	2	79 325	53 170
Andre driftskostnader	5	10 351 239	7 958 645
Sum driftskostnader		11 630 173	9 423 402
Driftsresultat		-4 326 065	-5 053 836
FINANSIELLE POSTER			
Annen renteinntekt		1 210 569	153 954
Annen finansinntekt		944 674	20 876 608
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler		6 864 980	0
Annen rentekostnad		119 356	58 875
Annen finanskostnad		538 195	2 471 550
Resultat av finansielle poster		-5 367 287	18 500 137
Ordinært resultat før skattekostnad	3	-9 693 352	13 446 301
Arsresultat		-9 693 352	13 446 301
DISPONERING AV ÅRSRESULTAT			
Overføring annen egenkapital		-9 693 352	13 446 301
Sum disponert	6	-9 693 352	13 446 301

Årsoppgjør 2021

Organisasjonsnr.: 991413669

Dokumentet er elektronisk signert



Lomello Drift AS

Balanse			
	Note	2021	2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar, biler o.l.	2	228 842	231 587
Aksjer i datterselskap		0	1 340 901
Lån til tilknyttet selskap	8	0	4 194 260
Investeringer i aksjer og andeler		500	500
Langsiktige fordringer	8	27 850 000	25 995 581
Sum anleggsmidler		28 079 342	31 762 829
OMLØPSMIDLER			
Kundefordringer	5,9	1 961 835	3 869 751
Kortsiktige fordringer mot eiere/styremedlem mv	4	234 303	0
Andre fordringer	8	1 555 445	1 449 525
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	49 374	1 125 435
Sum omløpsmidler		3 800 957	6 444 711
Sum eiendeler	1	31 880 299	38 207 540

Årsoppgjør 2021

Organisasjonsnr.: 991413669

Dokumentet er elektronisk signert



Lomello Drift AS

Balanse			
	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Annen egenkapital	6	8 185 813	17 879 165
Sum opptjent egenkapital		8 185 813	17 879 165
Sum egenkapital	6	9 185 813	18 879 165
GJELD			
Gjeld til foretak i samme konsern	8	714 858	2 704 859
Øvrig langsiktig gjeld	8,9	1 933 000	1 933 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 647 858	4 637 859
Leverandørgjeld		19 620 634	14 290 045
Skyldige offentlige avgifter		261 965	108 053
Annen kortsiktig gjeld		164 028	292 417
Sum kortsiktig gjeld		20 046 627	14 690 515
Sum gjeld		22 694 486	19 328 374
Sum egenkapital og gjeld	1	31 880 299	38 207 540

Sandefjord, 25.08.2023
Styret for Lomello Drift AS

Kim Tornås Romero
styreleder

Arsoppgjør 2021

Organisasjonsnr.: 991413669

Dokumentet er elektronisk signert



Lomello Drift AS

Noter til årsregnskapet 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder for små foretak.

Driftsinntekter

Inntekter resultatføres på leveringstidspunktet når varen er levert eller tjenesten utført. Leieinntekter resultatføres løpende.

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 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 ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomiske levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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

Aksjer i andre selskaper

Aksjer er vurdert til det laveste av kostpris og antatt markedsverdi.

Skatt

Skattekostnadene i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt fratrukket eventuelt bokført utsatt skattefordel. Utsatt skatt er beregnet med 22 % for 2021 og 22% for 2022 på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til framføring ved utgangen av regnskapsåret.

Note 2 Varige driftsmidler

	Inventar
Anskaffelseskost 01.01.	325 548
Tilgang i året	76 580
Avgang kostpris	0
Akk. ordinære avskrivninger	173 286
Bokført verdi 31.12.	228 842
Skattemessig verdi 31.12.	235 822
Midlertidige forskjeller	-6 980
Avskrivningssats %	10-25%
Årets ordinære avskrivninger	79 325
- Årets salgsgvinst	0
+ Årets tap	0
Netto resultatført	79 325
Årets saldoavskrivninger	58 956
Endring midlertidige forskjeller	-20 369

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



Lomello Drift AS

Noter til årsregnskapet 2021

Note 3 Skatt

Skattegrunnlaget	2021	2020
Resultat før skattekostnad	-9 693 352	13 446 301
Permanente forskjeller	24 167	102 680
Skattefri gevinst /tap salg aksjer	-405 547	-18 404 295
Regulering av aksjer	6 864 980	0
Endring i midlertidige forskjeller	1 520 369	-1 381
Fremført underskudd	-11 083 463	-6 226 768
Skattegrunnlag	-12 772 846	-11 083 463

Skattekostnad	2021	2020
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Endring i utsatt skatt	0	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Nominell skattesats i % av resultat før skatt	0,00 %	0,00 %

Midlertidige forskjeller knyttet til	31.12.20	31.12.21	Endring
Varige driftsmidler	13 389	-6 980	20 369
Negativ fordringsreserve	0	-1 500 000	1 500 000
Sum midlertidige forskjeller	13 389	-1 506 980	1 520 369
Underskudd til framføring	-11 083 463	-12 772 846	1 689 383
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12.	-11 070 074	-14 279 826	3 209 752
Ikke med i beregnet utsatt skatt/skattefordel	-11 070 074	-14 279 826	3 209 752

Selskapet har valgt å ikke bokføre utsatt skattefordel i samsvar med valgadgangen for små foretak.

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse, lån, revisjonshonorar m.v.

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	890 466	963 706
Folketrygd	128 802	138 190
Pensjonskostnader	0	23 615
Andre lønnsrelaterte ytelser	14 127	15 850
Sum	1 033 395	1 141 361

Antall sysselsatte årsverk 2 2

Lån / ytelser til ledende personer	Rentesats	2021	2020
Daglig leder			
Lønn		0	0
Lån / sikkerhetsstillelse medregnet rente:	0,00 %	234 303	0

Hele styret
Styrehonorar 0 0

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon og har ikke tegnet slik pensjonsavtale i henhold til reglene.



Lomello Drift AS

Noter til årsregnskapet 2021

Note 5 Kundefordringer

Avsetning til forventet tap på fordringer	2021	2020
Regnskapsmessig avsetning til forventet tap på fordringer	1 500 000	0
Skattemessig avsetning etter sjablongregel	0	0
Fordringsreserve	-1 500 000	0

Kostnadsførte tap på fordringer	2021	2020
Årets utgiftsførte tap	0	0
Innkomet på tidligere avskrevne fordringer	0	0
Endring tapsavsetning	1 500 000	0
Tap på krav i resultatregnskapet	1 500 000	0

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Pr 31.12.20	1 000 000	0	17 879 165	18 879 165
Årets resultat			-9 693 352	-9 693 352
Pr 31.12.21	1 000 000	0	8 185 813	9 185 813

Note 7 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjonærer er	Antall	Eierandel
Monero AS	10 000	100 %

Aksjekapital: 10 000 stk à 100 1 000 000
Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet

Selskapet er datterselskap til Monero AS
Foretaksnummer 993 260 592
Forretningskontor Sandefjord

Note 8 Fordringer og gjeld

Fordringer	2021	2020
Drig AS	0	4 194 260
Incubeat Venture AS	1 257 375	0
Incubeat AS	27 850 000	25 995 581
Sum	29 107 375	30 189 841

Gjeld	2021	2020
Incubeat Invest AS	714 858	2 704 859
Sum	714 858	2 704 859

Note 9 Pantstillelser og garantier

Gjeld sikret ved pant	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 933 000	1 933 000
Sum	1 933 000	1 933 000

Balansførte verdier av pantsatte eiendeler	2021	2020
Kundefordringer	1 961 835	3 675 175
Sum	1 961 835	3 675 175

Bundet bankinnskudd vedr. forskuddstrekk 25 494 39 571



revisjon & rådgivning

Til generalforsamlingen i LOMELLO DRIFT AS

Uavhengig revisors beretning for 2021

Konklusjon

Vi har revidert LOMELLO DRIFT AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr. 9 693 352. 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 rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 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 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

Ledelsen (styret og daglig leder) 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.

Side 1 av 2

HLO revisjon & rådgivning AS

Kirkegata 10 | NO-3211 Sandefjord | Telefon: +47 33 42 68 00

Bank: 6272.05.00561 | Foretaksregisteret: NO 989 027 654 MVA | hlo@hlo.no | www.hlo.no



Medlem av Den norske Revisorforening

Dokumentet er elektronisk signert



revisjon & rådgivning

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 LOMELLO DRIFT AS.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Andre forhold

Selskapet har ikke overholdt fristen for å avholde generalforsamling og godkjenne årsregnskapet for 2021.

Selskapet har en fordring mot hovedaksjonæren personlig på kr. 234 303.- Lånet er i strid med asl § 8-7.

Sandefjord, den 25. august 2023

HLO revisjon & rådgivning AS

Alexander Dahl Fossum

statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Side 2 av 2

HLO revisjon & rådgivning AS

Kirkegata 10 | NO-3211 Sandefjord | Telefon: +47 33 42 68 00

Bank: 6272.05.00561 | Foretaksregisteret: NO 989 027 654 MVA | hlo@hlo.no | www.hlo.no



Medlem av Den norske Revisorforening

Dokumentet er elektronisk signert




Årsregnskap med...

Name Date
Fossum, Alexander Dahl **2023-08-25**

Name Date
Romero, Kim Tornås **2023-08-25**

Identification

 Fossum, Alexander Dahl

Identification

 Romero, Kim Tornås



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))