



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 610 470
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LINEAGE LARVIK AS
Forretningsadresse: Hegdalringen 7
3261 LARVIK

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: Runar Lia
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2024

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, 26.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		53 125 995	54 978 968
Sum inntekter		53 125 995	54 978 968
Kostnader			
Varekostnad		7 730 695	12 800 346
Lønnskostnad	2	14 369 055	13 975 759
Avskrivning	3	1 133 463	1 179 463
Annen driftskostnad	4	25 149 753	24 573 085
Sum kostnader		48 382 966	52 528 653
Driftsresultat		4 743 029	2 450 315
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		171 056	
Annen finansinntekt		29 897	31 057
Sum finansinntekter		200 953	31 057
Rentekostnad til foretak i samme konsern		49	
Annen finanskostnad		40 648	199 650
Sum finanskostnader		40 697	199 650
Netto finans		160 256	-168 593
Ordinært resultat før skattekostnad		4 903 285	2 281 722
Skattekostnad på ordinært resultat	5	1 086 065	508 923
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 817 220	1 772 799
Årsresultat		3 817 220	1 772 799
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	6	3 419 870	
Overføringer annen egenkapital	6	397 350	1 772 799
Sum overføringer og disponeringer		3 817 220	1 772 799



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Programvarer	7	2 534 661	1 461 818
Utsatt skattefordel	5	49 014	170 500
Sum immaterielle eiendeler		2 583 675	1 632 318
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	1 708 100	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	4 174 235	3 296 150
Sum varige driftsmidler		5 882 335	3 296 150
Sum anleggsmidler		8 466 010	4 928 468
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		403 000	113 000
Fordringer			
Kundefordringer		10 026 159	9 403 099
Andre fordringer		13 223 325	390 460
Sum fordringer		23 249 484	9 793 559
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 766 734	9 461 571
Sum omløpsmidler		25 419 218	19 368 130
SUM EIENDELER		33 885 228	24 296 598
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	1 000 000	1 000 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Annen innskutt egenkapital	6	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		1 200 000	1 200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	14 498 668	14 101 318
Sum opptjent egenkapital		14 498 668	14 101 318
Sum egenkapital		15 698 668	15 301 318
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Sertifikatlån		1 031	
Leverandørgjeld		6 206 893	3 116 849
Betalbar skatt	5		630 443
Skyldige offentlige avgifter		2 493 804	2 666 314
Annen kortsiktig gjeld	6	9 484 832	2 581 674
Sum kortsiktig gjeld		18 186 560	8 995 280
Sum gjeld		18 186 560	8 995 280
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		33 885 228	24 296 598



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 714503

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 610 470
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LINEAGE LARVIK AS
Forretningsadresse: Hegdalringen 7
3261 LARVIK

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: Runar Lia
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2024

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, 05.08.2024



Organisasjonsnr: 912 610 470
LINEAGE LARVIK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		53 125 995	54 978 968
Sum inntekter		53 125 995	54 978 968
Kostnader			
Varekostnad		7 730 695	12 800 346
Lønnskostnad	2	14 369 055	13 975 759
Avskrivning	3	1 133 463	1 179 463
Annen driftskostnad	4	25 149 753	24 573 085
Sum kostnader		48 382 966	52 528 653
Driftsresultat		4 743 029	2 450 315
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		171 056	
Annen finansinntekt		29 897	31 057
Sum finansinntekter		200 953	31 057
Rentekostnad til foretak i samme konsern		49	
Annen finanskostnad		40 648	199 650
Sum finanskostnader		40 697	199 650
Netto finans		160 256	-168 593
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	1 086 065	508 923
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 817 220	1 772 799
Årsresultat		3 817 220	1 772 799
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	6	3 419 870	
Overføringer annen egenkapital	6	397 350	1 772 799
Sum overføringer og disponeringer		3 817 220	1 772 799



Organisasjonsnr: 912 610 470
LINEAGE LARVIK AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2023 2022

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Programvarer	7	2 534 661	1 461 818
Utsatt skattefordel	5	49 014	170 500
Sum immaterielle eiendeler		2 583 675	1 632 318

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	1 708 100	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	4 174 235	3 296 150
Sum varige driftsmidler		5 882 335	3 296 150

Sum anleggsmidler

		8 466 010	4 928 468
--	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Sum varer		403 000	113 000
-----------	--	---------	---------

Fordringer

Kundefordringer		10 026 159	9 403 099
Andre fordringer		13 223 325	390 460
Sum fordringer		23 249 484	9 793 559

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 766 734	9 461 571
---	--	-----------	-----------

Sum omløpsmidler

		25 419 218	19 368 130
--	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER

		33 885 228	24 296 598
--	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6	1 000 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital	6	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		1 200 000	1 200 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6	14 498 668	14 101 318
Sum opptjent egenkapital		14 498 668	14 101 318

Sum egenkapital

		15 698 668	15 301 318
--	--	-------------------	-------------------



Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Sertifikatlån		1 031	
Leverandørgjeld		6 206 893	3 116 849
Betalbar skatt	5		630 443
Skyldige offentlige avgifter		2 493 804	2 666 314
Annen kortsiktig gjeld	6	9 484 832	2 581 674
Sum kortsiktig gjeld		18 186 560	8 995 280
Sum gjeld		18 186 560	8 995 280
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		33 885 228	24 296 598



Organisasjonsnr: 912 610 470
LINEAGE LARVIK AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	

Note

2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11636518.00	11593903.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1837978.00	1703477.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	236913.00	210865.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	657646.00	467515.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	14369055.00	13975760.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
17.50

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Åshaugveien 68, 3170 Sem
Postboks 2427, 3104 Tønsberg

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Lineage Larvik AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Lineage Larvik AS som består av balanse per 31. desember 2023, 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 et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

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 (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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende 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 skyldes misligheter eller feil og 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.

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 feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger 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



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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 regnskapsestimatene 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 betydelig tvil 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 modifierer 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 omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Tønsberg, 31. juli 2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Morten Mobråthen
statsautorisert revisor

Penneo document key: KOJF4-16ONC-4U7H8-P3BUZ-G1PF3-ETEMX



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Mobråthen, Morten

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: no_bankid:9578-5994-4-470218

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-07-31 19:48:36 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: KOJF4-16ONC-4U7H8-P3BUZ-GTFF3-ETEWX

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Lineage Larvik AS
Org.nr: 912 610 470

Årsrapport for 2023

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Lineage Larvik AS

Org.nr: 912 610 470

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		53 125 995	54 978 968
Sum driftsinntekter		<u>53 125 995</u>	<u>54 978 968</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		7 730 695	12 800 346
Lønnskostnad	2	14 369 055	13 975 759
Avskrivning	3	1 133 463	1 179 463
Annen driftskostnad	4	25 149 753	24 573 085
Sum driftskostnader		<u>48 382 966</u>	<u>52 528 653</u>
Driftsresultat		<u>4 743 029</u>	<u>2 450 315</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		171 056	0
Annen finansinntekt		29 897	31 057
Rentekostnad til foretak i samme konsern		49	0
Annen finanskostnad		40 648	199 650
Netto finansposter		<u>160 256</u>	<u>-168 593</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>4 903 285</u>	<u>2 281 722</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	<u>1 086 065</u>	<u>508 923</u>
Årsresultat		<u>3 817 220</u>	<u>1 772 799</u>
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	6	3 419 870	0
Overføringer annen egenkapital	6	397 350	1 772 799
Sum disponert		<u>3 817 220</u>	<u>1 772 799</u>



Lineage Larvik AS

Org.nr: 912 610 470

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Programvarer	7	2 534 661	1 461 818
Utsatt skattefordel	5	49 014	170 500
Sum immaterielle eiendeler		<u>2 583 675</u>	<u>1 632 318</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	1 708 100	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	4 174 235	3 296 150
Sum varige driftsmidler		<u>5 882 335</u>	<u>3 296 150</u>
Sum anleggsmidler		<u>8 466 010</u>	<u>4 928 468</u>
Omløpsmidler			
Varer		<u>403 000</u>	<u>113 000</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		10 026 159	9 403 099
Andre fordringer		13 223 325	390 460
Sum fordringer		<u>23 249 484</u>	<u>9 793 559</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>1 766 734</u>	<u>9 461 571</u>
Sum omløpsmidler		<u>25 419 218</u>	<u>19 368 130</u>
Sum eiendeler		<u>33 885 228</u>	<u>24 296 598</u>



Lineage Larvik AS

Org.nr: 912 610 470

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6	1 000 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital	6	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		<u>1 200 000</u>	<u>1 200 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	14 498 668	14 101 318
Sum opptjent egenkapital		<u>14 498 668</u>	<u>14 101 318</u>
Sum egenkapital		<u>15 698 668</u>	<u>15 301 318</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Obligasjonslån		1 031	0
Leverandørgjeld		6 206 893	3 116 849
Betalbar skatt	5	0	630 443
Skyldige offentlige avgifter		2 493 804	2 666 314
Annen kortsiktig gjeld		9 484 832	2 581 674
Sum kortsiktig gjeld		<u>18 186 560</u>	<u>8 995 280</u>
Sum gjeld		<u>18 186 560</u>	<u>8 995 280</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>33 885 228</u>	<u>24 296 598</u>

31. desember 2023
Larvik, 30. juni 2024

Harald Johan Peters
Styreleder

Annegien Maria Kooij
Styremedlem



Lineage Larvik AS

Org.nr: 912 610 470

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Immaterielle eiendeler

Immaterielle eiendeler som er kjøpt innregnes til anskaffelseskost og avskrives over forventet levetid.

Skatter

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Lineage Larvik AS

Org.nr: 912 610 470

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2023	2022
Lønninger	11 636 518	11 593 903
Arbeidsgiveravgift	1 837 978	1 703 477
Pensjonskostnader	236 913	210 865
Andre ytelser	657 646	467 515
Sum	<u>14 369 055</u>	<u>13 975 760</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 17,5 årsverk.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy kontormaskiner ol.	Påkostning leide lokaler*	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	12 464 299	0	12 464 299
Tilgang kjøpte driftsmidler	2 011 548	1 708 100	3 719 648
Anskaffelseskost 31.12.	<u>14 475 847</u>	<u>1 708 100</u>	<u>16 183 947</u>
Akk.avskrivning 31.12.	-10 301 612	0	-10 301 612
Balanseført pr. 31.12.	<u>4 174 235</u>	<u>1 708 100</u>	<u>5 882 335</u>
Årets avskrivninger	1 133 463	0	1 133 463
Økonomisk levetid	3-10 år	10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

*Påkostning leide lokaler er ikke ferdigstilt pr 31.12.23.



Lineage Larvik AS

Org.nr: 912 610 470

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 - Leieavtaler

		2023	2022
<i>Selskapet har følgende lokaler:</i>	Avtalens utløp		
Hegdalringen 7, Larvik	31-12-2026	11 062 744	10 386 413
<i>Andre leieavtaler:</i>			
Plassleie eksternt lager		1 687 823	2 048 088

Gjenværende leieforpliktelse knyttet til lokalene i Hegdalringen 7 utgjør 31,5 mill. pr. 31.12.2023.

Note 5 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023	2022
Betalbar skatt	964 579	630 443
Endring utsatt skatt	121 486	-121 520
Årets totale skattekostnad	<u>1 086 065</u>	<u>508 923</u>

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	4 903 285	2 281 721
Permanente forskjeller	33 374	31 564
Endring i midlertidige forskjeller	-552 209	552 361
Alminnelig inntekt	4 384 450	2 865 646
Ytet konsernbidrag	-4 384 450	0
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>2 865 646</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	0	630 442

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023	2022
Driftsmidler	-222 790	-374 999
Utestående fordringer	0	-400 000
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-222 790</u>	<u>-774 999</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-49 014	-170 500

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	1 000 000	200 000	14 101 318	15 301 318
Årsresultat	0	0	3 817 220	3 817 220
Avgitt konsernbidrag	0	0	-3 419 870	-3 419 870
Egenkapital 31.12.	<u>1 000 000</u>	<u>200 000</u>	<u>14 498 668</u>	<u>15 698 668</u>



Lineage Larvik AS

Org.nr: 912 610 470

Noter til regnskapet for 2023

Note 7 - Immaterielle eiendeler

	Programvare
Anskaffelseskost pr 01.01.2023	1 461 818
Tilgang kjøpte eiendeler	564 158
Tilgang egenutviklede eiendeler	508 685
Anskaffelseskost 31.12.2023	2 534 661
<hr/>	
Balanseført verdi pr.31.12.2023	2 534 661

Selskapet har investert i nytt programvare, forventet oppstart er Q1 i 2024. Programmet er ikke tatt i bruk, og dermed ikke avskrevet.