



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	899 329 112
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	LILLEVALEN AS
Forretningsadresse:	Espnesveien 47 7266 KVERVA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

Konsern

Mørselskap 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:	FOLDE REGNSKAP OG RÅDGIVNING AS
------------------------------------------	---------------------------------

Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	25.04.2023
-----------------------------------------	------------

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 30.05.2024





Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 080 121	1 088 664
Annen driftsinntekt		6 400	21 284
Sum inntekter		1 086 521	1 109 948
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	309 320	304 800
Annen driftskostnad		215 010	207 622
Sum kostnader		524 330	512 422
Driftsresultat		562 191	597 526
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 523	124
Annen finansinntekt	3	800 000	500 000
Sum finansinntekter		804 523	500 124
Nedskrivning av finansielle eiendeler	4		
Annen rentekostnad		495 622	301 354
Sum finanskostnader		495 622	301 354
Netto finans		308 901	198 770
Ordinært resultat før skattekostnad	5	871 092	796 297
Skattekostnad på resultat	5	32 588	72 946
Ordinært resultat etter skattekostnad		838 504	723 351
Årsresultat		838 504	723 351
Årsresultat etter minoritetsinteresser		838 504	723 351
Totalresultat		838 504	723 351
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6	100 000	150 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Avsatt til annen egenkapital	6	738 504	573 351
Overført fra annen egenkapital	6		
Sum overføringer og disponeringer		838 504	723 351



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 7	5 748 258	5 848 981
Maskiner og anlegg	2	72 900	125 420
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2		
Sum varige driftsmidler		5 821 158	5 974 401
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4, 8	13 879 838	13 879 838
Sum finansielle anleggsmidler		13 879 838	13 879 838
Sum anleggsmidler		19 700 996	19 854 239
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9		
Andre kortsiktige fordringer	9	398	13 276
Konsernfordringer	3, 8	365 000	365 000
Sum fordringer		365 398	378 276
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		615 950	118 749
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		615 950	118 749
Sum omløpsmidler		981 348	497 025
SUM EIENDELER		20 682 343	20 351 264



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 10	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	10		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	7 682 503	6 944 000
Sum opptjent egenkapital		7 682 503	6 944 000
Sum egenkapital		7 782 503	7 044 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	7		
Obligasjonslån	7		
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	12 690 600	13 031 115
Sum annen langsiktig gjeld		12 690 600	13 031 115
Sum langsiktig gjeld		12 690 600	13 031 115
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-675	7 092
Betalbar skatt	5	32 588	79 388
Skyldig offentlige avgifter		11 620	39 669
Utbytte	6	100 000	150 000
Annen kortsiktig gjeld		65 706	
Sum kortsiktig gjeld		209 239	276 149
Sum gjeld		12 899 840	13 307 264
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 682 343	20 351 264



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 374232

Enheten

Organisasjonsnummer: 899 329 112
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLEVALEN AS
Forretningsadresse: Espnesveien 47
7266 KVERVA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: FOLDE REGNSKAP OG RÅDGIVNING AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.04.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 11.05.2023

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: 899 329 112
LILLEVALEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 080 121	1 088 664
Annen driftsinntekt		6 400	21 284
Sum inntekter		1 086 521	1 109 948
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	309 320	304 800
Annen driftskostnad		215 010	207 622
Sum kostnader		524 330	512 422
Driftsresultat		562 191	597 526
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 523	124
Annen finansinntekt	3	800 000	500 000
Sum finansinntekter		804 523	500 124
Nedskrivning av finansielle eiendeler	4		
Annen rentekostnad		495 622	301 354
Sum finanskostnader		495 622	301 354
Netto finans		308 901	198 770
Ordinært resultat før skattekostnad			
skattekostnad	5	871 092	796 297
Skattekostnad på resultat	5	32 588	72 946
Ordinært resultat etter skattekostnad		838 504	723 351
Årsresultat		838 504	723 351
Årsresultat etter minoritetsinteresser		838 504	723 351
Totalresultat		838 504	723 351
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6	100 000	150 000
Avsatt til annen egenkapital	6	738 504	573 351
Overført fra annen egenkapital	6		
Sum overføringer og disponeringer		838 504	723 351





Organisasjonsnr: 899 329 112
LILLEVALEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	2, 7	5 748 258	5 848 981
Maskiner og anlegg	2	72 900	125 420
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2		
Sum varige driftsmidler		5 821 158	5 974 401
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			
	4, 8	13 879 838	13 879 838
Sum finansielle anleggsmidler		13 879 838	13 879 838
Sum anleggsmidler		19 700 996	19 854 239
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			
	9		
Andre kortsiktige fordringer	9	398	13 276
Konsernfordringer	3, 8	365 000	365 000
Sum fordringer		365 398	378 276
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
		615 950	118 749
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		615 950	118 749
Sum omløpsmidler		981 348	497 025
SUM EIENDELER		20 682 343	20 351 264

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 10	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	10		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	7 682 503	6 944 000
Sum opptjent egenkapital		7 682 503	6 944 000
Sum egenkapital		7 782 503	7 044 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	7		
Obligasjonslån	7		
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	12 690 600	13 031 115
Sum annen langsiktig gjeld		12 690 600	13 031 115
Sum langsiktig gjeld		12 690 600	13 031 115
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-675	7 092
Betalbar skatt	5	32 588	79 388
Skyldig offentlige avgifter		11 620	39 669
Utbytte	6	100 000	150 000
Annen kortsiktig gjeld		65 706	
Sum kortsiktig gjeld		209 239	276 149
Sum gjeld		12 899 840	13 307 264
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 682 343	20 351 264



Organisasjonsnr: 899 329 112
LILLEVALEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<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

<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>
-----------------------------------------------------	--------------	------------------

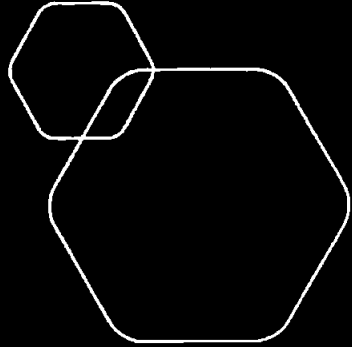
<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

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



BankID Signing
Stig Ove Espnes
2023-04-25

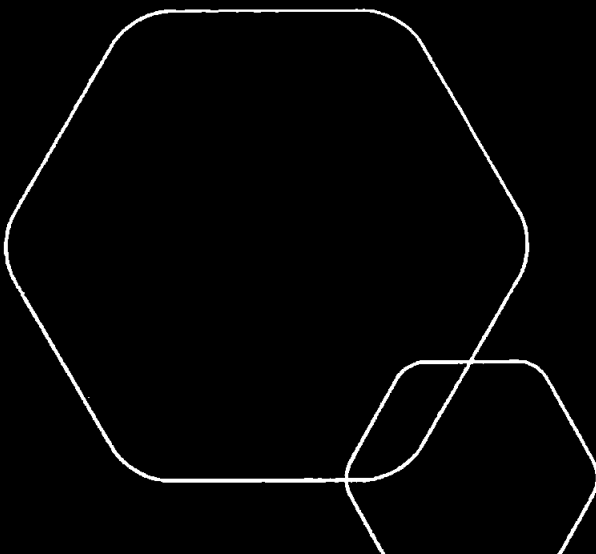
BankID Signing
Stian Espnes
2023-04-25



Årsregnskap 2022

Lillevalen AS

Revisjonsberetning
Resultat
Balanse
Noter



Org.nr.: 899 329 112



ALL~REVISJON AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Lillevalen AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Lillevalen AS som viser et overskudd på kr 838 504. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022 og av dets resultater 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.

Styret og daglig leders 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 avviklet.

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. For revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

TRONDHEIM, 25. april 2023

All Revisjon AS

Kjell Eide

Statsautorisert revisor

Adresse: Mellomila 93A
Post nr: 7018 Trondheim
Web: <http://www.allrevisjon.no>

Telefon: 73 87 49 00
Mobil: 95 11 32 31

Bank: 8601.05.15647
E-post: firmapost@allrevisjon.no
Organisasjons Nr: 970 895 167



BankID Signering
Slig Ove Espnes
2023-04-25

BankID Signering
Slan Espnes
2023-04-25

RESULTATREGNSKAP

LILLEVALEN AS

DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt		1 080 121	1 088 664
Annen driftsinntekt		6 400	21 284
Sum driftsinntekter		1 086 521	1 109 948
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	309 320	304 800
Annen driftskostnad		215 010	207 622
Sum driftskostnader		524 330	512 422
Driftsresultat		562 191	597 526
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		4 523	124
Annen finansinntekt	3	800 000	500 000
Annen rentekostnad		495 622	301 354
Resultat av finansposter		308 901	198 770
Resultat før skattekostnad	5	871 092	796 297
Skattekostnad på resultat	5	32 588	72 946
Resultat		838 504	723 351
Årsresultat		838 504	723 351
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte	6	100 000	150 000
Avsatt til annen egenkapital	6	738 504	573 351
Sum overføringer		838 504	723 351

LILLEVALEN AS

SIDE 2



BALANSE

LILLEVALEN AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 7	5 748 258	5 848 981
Maskiner og anlegg	2	72 900	125 420
Sum varige driftsmidler		5 821 158	5 974 401
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler	4, 8	13 879 838	13 879 838
Sum finansielle anleggsmidler		13 879 838	13 879 838
Sum anleggsmidler		19 700 996	19 854 239
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer	9	398	13 276
Andre kortsiktige fordringer konsern	3, 8	365 000	365 000
Sum fordringer		365 398	378 276
Bankinnskudd, kontanter o.l.		615 950	118 749
Sum omløpsmidler		981 348	497 025
Sum eiendeler		20 682 343	20 351 264

LILLEVALEN AS

SIDE 3



BankID Signing
Stig Ove Espnes
2023-04-25

BankID Signing
Stian Espnes
2023-04-25

BALANSE

LILLEVALEN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	6	7 682 503	6 944 000
Sum opptjent egenkapital		7 682 503	6 944 000
Sum egenkapital		7 782 503	7 044 000
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	12 690 600	13 031 115
Sum annen langsiktig gjeld		12 690 600	13 031 115
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		-675	7 092
Betalbar skatt	5	32 588	79 388
Skyldig offentlige avgifter		11 620	39 669
Utbytte	6	100 000	150 000
Annen kortsiktig gjeld		65 706	0
Sum kortsiktig gjeld		209 239	276 149
Sum gjeld		12 899 840	13 307 264
Sum egenkapital og gjeld		20 682 343	20 351 264

Dyrvik, 25.04.2023
Styret i Lillevalen AS

Stig Ove Espnes
styreleder/daglig leder

Stian Espnes
styremedlem



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Aksjer i datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført året etter som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	7 562 259	326 235	7 888 494
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	156 076		156 076
= Anskaffelseskost 31.12.22	7 718 335	326 235	8 044 570
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	1 970 078	253 335	2 223 413
= Bokført verdi 31.12.22	5 748 257	72 900	5 821 157
Årets ordinære avskrivninger	256 800	52 520	309 320
Økonomisk levetid	10-25 år	5 år	

Note 3 Utbytte fra datterselskap

Lillevalen AS mottok i 2022 kr. 400 000,- i utbytte fra Havservice AS, og kr. 400.000,- fra Frøya Varmeservice AS.

Note 4 Aksjer i datterselskap

Selskap	AK pr 31.12	Aksjer	Pålyd.	Bokf.v. 31.12	EK 2022	Res. 2022
Havservice AS	334.000	334	1.000	2.500.000	8.072.853	586.534
Frøya Varmeservice AS	100.000	100	1.000	10.179.838	5.589.665	170.977
Lillevalen Rorbuer AS	1.200.000	120.000	10	1.200.000	504.683	-302.593

Havservice AS er et heleid datterselskap, der Lillevalen AS har 100% eierandel/stemmerett.

Frøya Varmeservice AS er et heleid datterselskap, der Lillevalen AS har 100% eierandel/stemmerett. Verdien av Frøya Varmeservice AS er regnskapsmessig nedskrevet med kr. 1.500.000 i regnskapet for 2022.

Lillevalen Rorbuer AS er et heleid datterselskap, der Lillevalen AS har 100% eierandel/stemmerett.



Note 5 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	32 588	79 388
Endring i utsatt skattefordel	0	-6 442
Skattekostnad ordinært resultat	32 588	72 946
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	871 092	796 297
Permanente forskjeller	-800 000	-500 000
Endring i midlertidige forskjeller	77 035	64 558
Skattepliktig inntekt	148 127	360 854
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	32 588	79 388
Sum betalbar skatt i balansen	32 588	79 388

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	-112 312	-35 277	77 035
Sum	-112 312	-35 277	77 035
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	112 312	35 277	-77 035
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 6 Egenkapital

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Annen egenkapital</u>	<u>Sum egenkapital</u>
Pr. 01.01.2022	100 000	6 944 000	7 044 000
Årets resultat		838 504	838 504
Avsatt utbytte		-100 000	-100 000
Pr 31.12.2022	100 000	7 682 503	7 782 503



Note 7 Langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner sikret ved pant 12 690 600,-

Pantsatte eiendeler (balanseførte verdier):

Kundefordringer 0,-

Pant i eiendommer 14 000 000,-

 BankID Signing
Sig Ove Espnes
2023-04-25

 BankID Signing
Stian Espnes
2023-04-25



Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap



Nærstående part	Tilknytning	Eierandel
Lillevalen AS	Morselskap	
Frøya Varmeservice AS	Datterselskap	100%
Lillevalen Rorbuer AS	Datterselskap	100%
Havservice AS	Datterselskap	100%

	Havservice AS 2022	Havservice AS 2021	Frøya Varmeservice AS 2022	Frøya Varmeservice AS 2021
Fordringer				
Sum	0	0	0	0
Gjeld				
Sum	0	0	0	0

	Lillevalen Rorbuer AS 2022	Lillevalen Rorbuer AS 2021
Fordringer		
Andre fordringer	365 000	365 000
Sum	365 000	365 000
Gjeld		
Sum	0	0

Følgende balanse poster er oppført mellom datterselskaper pr 31.12.2022:

Havservice AS har en kundefordring på Frøya Varmeservice AS på kr 486.653,-.
 Havservice AS har et lån (ikke betalt konsernbidrag) til Frøya Varmeservice AS på kr 544 692,-.
 Havservice AS har en leverandørgjeld mot Frøya Varmeservice AS på kr 4.000,-.
 Lillevalen AS har et lån til Lillevalen Rorbuer AS på kr. 365.000,-.

Følgende interne transaksjoner har funnet sted i 2022:

	Beløp	Internegevinst
Varesalg fra Havservice AS til Frøya Varmeservice AS	3 716 833	293 262
Varesalg fra Frøya Varmeservice AS til Havservice AS	54 163	
Viderefakturering fra Havservice AS til Lillevalen AS	0	0
Leie av eiendom fra Lillevalen AS til Havservice AS	300 000	
Varesalg fra Havservice AS til Lillevalen Rorbuer AS	13 985	2 383



Note 9 Fordringer

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



Note 10 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I LILLEVALEN AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	100		100 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Stig Ove Espnes	70	70,0	70,0
Stian Espnes	30	30,0	30,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

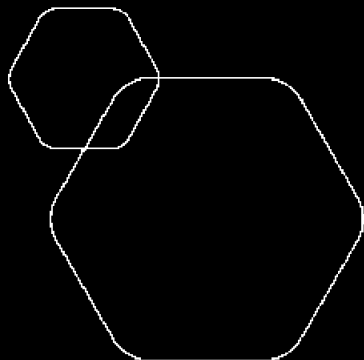
AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Stig Ove Espnes	styreleder/daglig leder	70
Stian Espnes	styremedlem	30
Totalt antall aksjer		100



BankID Signing
Stig Ove Espnes
2023-04-25

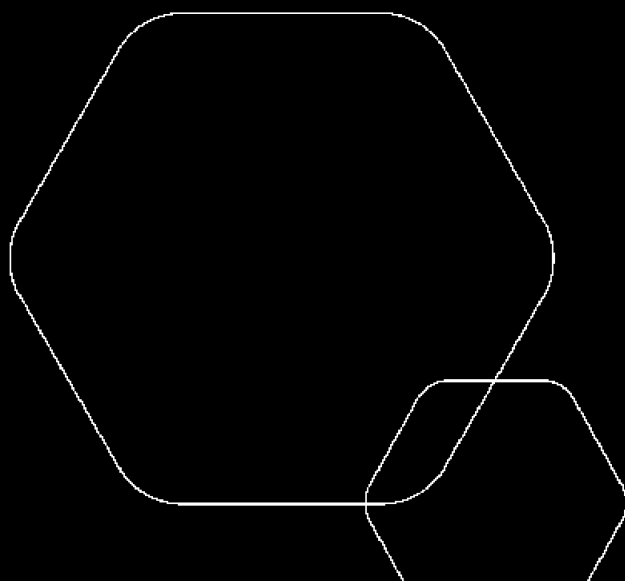
BankID Signing
Stian Espnes
2023-04-25



Årsregnskap 2022

Lillevalen AS

Revisjonsberetning
Resultat
Balanse
Noter



Org.nr.: 899 329 112



BankID Signing
Stig Ove Espnes
2023-04-25

BankID Signing
Stian Espnes
2023-04-25

RESULTATREGNSKAP

LILLEVALEN AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt		1 080 121	1 088 664
Annen driftsinntekt		6 400	21 284
Sum driftsinntekter		1 086 521	1 109 948
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	309 320	304 800
Annen driftskostnad		215 010	207 622
Sum driftskostnader		524 330	512 422
Driftsresultat		562 191	597 526
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		4 523	124
Annen finansinntekt	3	800 000	500 000
Annen rentekostnad		495 622	301 354
Resultat av finansposter		308 901	198 770
Resultat før skattekostnad	5	871 092	796 297
Skattekostnad på resultat	5	32 588	72 946
Resultat		838 504	723 351
Årsresultat		838 504	723 351
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte	6	100 000	150 000
Avsatt til annen egenkapital	6	738 504	573 351
Sum overføringer		838 504	723 351

LILLEVALEN AS

SIDE 2



BALANSE

LILLEVALEN AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 7	5 748 258	5 848 981
Maskiner og anlegg	2	72 900	125 420
Sum varige driftsmidler		5 821 158	5 974 401
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler	4, 8	13 879 838	13 879 838
Sum finansielle anleggsmidler		13 879 838	13 879 838
Sum anleggsmidler		19 700 996	19 854 239
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer	9	398	13 276
Andre kortsiktige fordringer konsern	3, 8	365 000	365 000
Sum fordringer		365 398	378 276
Bankinnskudd, kontanter o.l.		615 950	118 749
Sum omløpsmidler		981 348	497 025
Sum eiendeler		20 682 343	20 351 264



BankID Signing
Stig Ove Espnes
2023-04-25

BankID Signing
Stian Espnes
2023-04-25

BALANSE

LILLEVALEN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	6	7 682 503	6 944 000
Sum opptjent egenkapital		7 682 503	6 944 000
Sum egenkapital		7 782 503	7 044 000
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	12 690 600	13 031 115
Sum annen langsiktig gjeld		12 690 600	13 031 115
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		-675	7 092
Betalbar skatt	5	32 588	79 388
Skyldig offentlige avgifter		11 620	39 669
Utbytte	6	100 000	150 000
Annen kortsiktig gjeld		65 706	0
Sum kortsiktig gjeld		209 239	276 149
Sum gjeld		12 899 840	13 307 264
Sum egenkapital og gjeld		20 682 343	20 351 264

Dyrvik, 25.04.2023
Styret i Lillevalen AS

Stig Ove Espnes
styreleder/daglig leder

Stian Espnes
styremedlem



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Aksjer i datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført året etter som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Note 2 Anleggsmidler

BankID Signing
Stig Ove Espnes
2023-04-25

BankID Signing
Stian Espnes
2023-04-25

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	7 562 259	326 235	7 888 494
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	156 076		156 076
= Anskaffelseskost 31.12.22	7 718 335	326 235	8 044 570
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	1 970 078	253 335	2 223 413
= Bokført verdi 31.12.22	5 748 257	72 900	5 821 157
Årets ordinære avskrivninger	256 800	52 520	309 320
Økonomisk levetid	10-25 år	5 år	

Note 3 Utbytte fra datterselskap

Lillevalen AS mottok i 2022 kr. 400 000,- i utbytte fra Havservice AS, og kr. 400.000,- fra Frøya Varmeservice AS.

Note 4 Aksjer i datterselskap

Selskap	AK pr 31.12	Aksjer	Pålyd.	Bokf.v. 31.12	EK 2022	Res. 2022
Havservice AS	334.000	334	1.000	2.500.000	8.072.853	586.534
Frøya Varmeservice AS	100.000	100	1.000	10.179.838	5.589.665	170.977
Lillevalen Rorbuer AS	1.200.000	120.000	10	1.200.000	504.683	-302.593

Havservice AS er et heleid datterselskap, der Lillevalen AS har 100% eierandel/stemmerett.

Frøya Varmeservice AS er et heleid datterselskap, der Lillevalen AS har 100% eierandel/stemmerett. Verdien av Frøya Varmeservice AS er regnskapsmessig nedskrevet med kr. 1.500.000 i regnskapet for 2022.

Lillevalen Rorbuer AS er et heleid datterselskap, der Lillevalen AS har 100% eierandel/stemmerett.



Note 5 Skatt



Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	32 588	79 388
Endring i utsatt skattefordel	0	-6 442
Skattekostnad ordinært resultat	32 588	72 946
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	871 092	796 297
Permanente forskjeller	-800 000	-500 000
Endring i midlertidige forskjeller	77 035	64 558
Skattepliktig inntekt	148 127	360 854
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	32 588	79 388
Sum betalbar skatt i balansen	32 588	79 388

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-112 312	-35 277	77 035
Sum	-112 312	-35 277	77 035
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	112 312	35 277	-77 035
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2022	100 000	6 944 000	7 044 000
Årets resultat		838 504	838 504
Avsatt utbytte		-100 000	-100 000
Pr 31.12.2022	100 000	7 682 503	7 782 503



Note 7 Langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner sikret ved pant 12 690 600,-

Pantsatte eiendeler (balanseførte verdier):

Kundefordringer 0,-

Pant i eiendommer 14 000 000,-





Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap



Nærstående part	Tilknytning	Eierandel
Lillevalen AS	Morselskap	
Frøya Varmeservice AS	Datterselskap	100%
Lillevalen Rorbuer AS	Datterselskap	100%
Havservice AS	Datterselskap	100%

	Havservice AS 2022	Havservice AS 2021	Frøya Varmeservice AS 2022	Frøya Varmeservice AS 2021
Fordringer				
Sum	0	0	0	0
Gjeld				
Sum	0	0	0	0

	Lillevalen Rorbuer AS 2022	Lillevalen Rorbuer AS 2021
Fordringer		
Andre fordringer	365 000	365 000
Sum	365 000	365 000
Gjeld		
Sum	0	0

Følgende balanse poster er oppført mellom datterselskaper pr 31.12.2022:

Havservice AS har en kundefordring på Frøya Varmeservice AS på kr 486.653,-.
 Havservice AS har et lån (ikke betalt konsernbidrag) til Frøya Varmeservice AS på kr 544 692,-.
 Havservice AS har en leverandørgjeld mot Frøya Varmeservice AS på kr 4.000,-.
 Lillevalen AS har et lån til Lillevalen Rorbuer AS på kr. 365.000,-.

Følgende interne transaksjoner har funnet sted i 2022:

	Beløp	Internegevinst
Varesalg fra Havservice AS til Frøya Varmeservice AS	3 716 833	293 262
Varesalg fra Frøya Varmeservice AS til Havservice AS	54 163	
Viderefakturerer fra Havservice AS til Lillevalen AS	0	0
Leie av eiendom fra Lillevalen AS til Havservice AS	300 000	
Varesalg fra Havservice AS til Lillevalen Rorbuer AS	13 985	2 383



Note 9 Fordringer

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



Note 10 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I LILLEVALEN AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	100		100 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Stig Ove Espnes	70	70,0	70,0
Stian Espnes	30	30,0	30,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Stig Ove Espnes	styreleder/daglig leder	70
Stian Espnes	styremedlem	30
Totalt antall aksjer		100