



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

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:	23.04.2024

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, 08.05.2025





Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 115 974	1 080 121
Annen driftsinntekt		7 491	6 400
Sum inntekter		1 123 465	1 086 521
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	298 100	309 320
Annen driftskostnad		192 301	215 010
Sum kostnader		490 401	524 330
Driftsresultat		633 063	562 191
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		17 463	4 523
Annen finansinntekt	3	5 500 000	800 000
Sum finansinntekter		5 517 463	804 523
Nedskrivning av finansielle eiendeler	4	-1 500 000	
Annen rentekostnad		711 575	495 622
Sum finanskostnader		-788 425	495 622
Netto finans		6 305 888	308 901
Ordinært resultat før skattekostnad	5	6 938 952	871 092
Skattekostnad på resultat	5	3 893	32 588
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 935 059	838 504
Årsresultat		6 935 059	838 504
Årsresultat etter minoritetsinteresser		6 935 059	838 504
Totalresultat		6 935 059	838 504
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6	125 000	100 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Avsatt til annen egenkapital	6	6 810 059	738 504
Overført fra annen egenkapital	6		
Sum overføringer og disponeringer		6 935 059	838 504



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 7	5 491 810	5 748 258
Maskiner og anlegg	2	36 700	72 900
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2		
Sum varige driftsmidler		5 528 510	5 821 158
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4, 8	15 879 838	13 879 838
Sum finansielle anleggsmidler		15 879 838	13 879 838
Sum anleggsmidler		21 408 348	19 700 996
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	13 383	
Andre kortsiktige fordringer	9	458	398
Konsernfordringer	3, 8		365 000
Sum fordringer		13 841	365 398
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		773 695	615 950
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		773 695	615 950
Sum omløpsmidler		787 536	981 348
SUM EIENDELER		22 195 884	20 682 343



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
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	14 492 562	7 682 503
Sum opptjent egenkapital		14 492 562	7 682 503
Sum egenkapital	6	14 592 562	7 782 503
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	7		
Obligasjonslån	7		
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	7 376 717	12 690 600
Sum annen langsiktig gjeld		7 376 717	12 690 600
Sum langsiktig gjeld		7 376 717	12 690 600
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 641	-675
Betalbar skatt	5	3 893	32 588
Skyldig offentlige avgifter		41 871	11 620
Utbytte	6	125 000	100 000
Annen kortsiktig gjeld		47 200	65 706
Sum kortsiktig gjeld		226 605	209 239
Sum gjeld		7 603 322	12 899 840
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 195 884	20 682 343



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 382749

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: 23.04.2024

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 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, 27.05.2024

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	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 115 974	1 080 121
Annen driftsinntekt		7 491	6 400
Sum inntekter		1 123 465	1 086 521
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	298 100	309 320
Annen driftskostnad		192 301	215 010
Sum kostnader		490 401	524 330
Driftsresultat		633 063	562 191
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		17 463	4 523
Annen finansinntekt	3	5 500 000	800 000
Sum finansinntekter		5 517 463	804 523
Nedskrivning av finansielle eiendeler	4	-1 500 000	
Annen rentekostnad		711 575	495 622
Sum finanskostnader		-788 425	495 622
Netto finans		6 305 888	308 901
Ordinært resultat før skattekostnad			
Ordinært resultat før skattekostnad	5	6 938 952	871 092
Skattekostnad på resultat	5	3 893	32 588
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 935 059	838 504
Årsresultat		6 935 059	838 504
Årsresultat etter minoritetsinteresser		6 935 059	838 504
Totalresultat		6 935 059	838 504
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6	125 000	100 000
Avsatt til annen egenkapital	6	6 810 059	738 504
Overført fra annen egenkapital	6		
Sum overføringer og disponeringer		6 935 059	838 504





Organisasjonsnr: 899 329 112
LILLEVALEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	2, 7	5 491 810	5 748 258
Maskiner og anlegg	2	36 700	72 900
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2		
Sum varige driftsmidler		5 528 510	5 821 158
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			
	4, 8	15 879 838	13 879 838
Sum finansielle anleggsmidler		15 879 838	13 879 838
Sum anleggsmidler		21 408 348	19 700 996
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	13 383	
Andre kortsiktige fordringer	9	458	398
Konsernfordringer	3, 8		365 000
Sum fordringer		13 841	365 398
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
		773 695	615 950
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		773 695	615 950
Sum omløpsmidler		787 536	981 348
SUM EIENDELER		22 195 884	20 682 343

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	14 492 562	7 682 503
Sum opptjent egenkapital		14 492 562	7 682 503
Sum egenkapital	6	14 592 562	7 782 503
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	7		
Obligasjonslån	7		
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	7 376 717	12 690 600
Sum annen langsiktig gjeld		7 376 717	12 690 600
Sum langsiktig gjeld		7 376 717	12 690 600
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 641	-675
Betalbar skatt	5	3 893	32 588
Skyldig offentlige avgifter		41 871	11 620
Utbytte	6	125 000	100 000
Annen kortsiktig gjeld		47 200	65 706
Sum kortsiktig gjeld		226 605	209 239
Sum gjeld		7 603 322	12 899 840
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 195 884	20 682 343



Organisasjonsnr: 899 329 112
LILLEVALEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



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 6 935 059. Årsregnskapet 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 årsregnskapet 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 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 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. For revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

TRONDHEIM, 23. april 2024
All Revisjon AS

Kjell Eide
Statsautorisert revisor

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

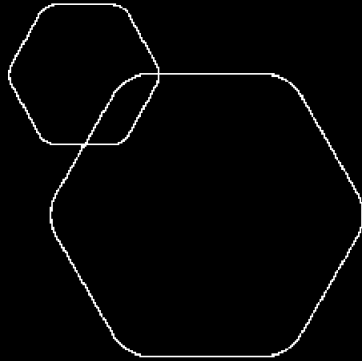
Telefon: 73 87 49 00
Mobil: 95 11 32 31

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



BankID Signing
Stian Espnes
2024-04-23

BankID Signing
Stig Ove Espnes
2024-04-23



Årsregnskap 2023

Lillevalen AS

Revisjonsberetning
Resultat
Balanse
Noter



Org.nr.: 899 329 112



BankID Signing
Stian Espnes
2024-04-23

BankID Signing
Stig Ove Espnes
2024-04-23

RESULTATREGNSKAP

LILLEVALEN AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		1 115 974	1 080 121
Annen driftsinntekt		7 491	6 400
Sum driftsinntekter		1 123 465	1 086 521
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	298 100	309 320
Annen driftskostnad		192 301	215 010
Sum driftskostnader		490 401	524 330
Driftsresultat		633 063	562 191
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		17 463	4 523
Annen finansinntekt	3	5 500 000	800 000
Nedskrivning av finansielle eiendeler	4	-1 500 000	0
Annen rentekostnad		711 575	495 622
Resultat av finansposter		6 305 888	308 901
Resultat før skattekostnad	5	6 938 952	871 092
Skattekostnad på resultat	5	3 893	32 588
Resultat		6 935 059	838 504
Årsresultat		6 935 059	838 504
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte	6	125 000	100 000
Avsatt til annen egenkapital	6	6 810 059	738 504
Sum overføringer		6 935 059	838 504

LILLEVALEN AS

SIDE 2



BALANSE

LILLEVALEN AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 7	5 491 810	5 748 258
Maskiner og anlegg	2	36 700	72 900
Sum varige driftsmidler		5 528 510	5 821 158
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler	4, 8	15 879 838	13 879 838
Sum finansielle anleggsmidler		15 879 838	13 879 838
Sum anleggsmidler		21 408 348	19 700 996
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	9	13 383	0
Andre kortsiktige fordringer	9	458	398
Andre kortsiktige fordringer konsern	3, 8	0	365 000
Sum fordringer		13 841	365 398
Bankinnskudd, kontanter o.l.		773 695	615 950
Sum omløpsmidler		787 536	981 348
Sum eiendeler		22 195 884	20 682 343



BankID Signing
Stian Espnes
2024-04-23

BankID Signing
Stig Ove Espnes
2024-04-23

BALANSE

LILLEVALEN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	6	14 492 562	7 682 503
Sum opptjent egenkapital		14 492 562	7 682 503
Sum egenkapital	6	14 592 562	7 782 503
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	7 376 717	12 690 600
Sum annen langsiktig gjeld		7 376 717	12 690 600
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		8 641	-675
Betalbar skatt	5	3 893	32 588
Skyldig offentlige avgifter		41 871	11 620
Utbytte	6	125 000	100 000
Annen kortsiktig gjeld		47 200	65 706
Sum kortsiktig gjeld		226 605	209 239
Sum gjeld		7 603 322	12 899 840
Sum egenkapital og gjeld		22 195 884	20 682 343

Dyrvik, 23.04.2024
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. 01.01.23	7 718 335	326 235	8 044 570
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	5 453		5 453
= Anskaffelseskost 31.12.23	7 723 788	326 235	8 050 023
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	2 231 978	289 535	2 521 513
= Bokført verdi 31.12.23	5 491 810	36 700	5 528 510
Årets ordinære avskrivninger	261 900	36 200	298 100
Økonomisk levetid	10-25 år	5 år	

Note 3 Utbytte fra datterselskap

Lillevalen AS mottok i 2023 kr. 500 000,- i utbytte fra Havservice AS, og kr. 5.000.000,- fra Frøya Varmeservice AS.

Note 4 Aksjer i datterselskap

Selskap	AK pr 31.12	Aksjer	Pålyd.	Bokf.v. 31.12	EK 2023	Res. 2023
Havservice AS	334 000	334	1 000	2 500 000	8 186 651	213 798
Frøya Varmeservice AS	100 000	100	1 000	10 179 838	6 871 435	7 192 592
Lillevalen Rorbuer AS	1 200 000	120 000	10	1 700 000	1 657 104	-258 401

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.

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



Note 5 Skatt

 BankID Signing
Stian Espnes
2024-04-23

 BankID Signing
Stig Ove Espnes
2024-04-23

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	3 893	32 588
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	3 893	32 588
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	6 938 952	871 092
Permanente forskjeller	-7 000 504	-800 000
Endring i midlertidige forskjeller	79 247	77 035
Skattepliktig inntekt	17 695	148 127
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	3 893	32 588
Sum betalbar skatt i balansen	3 893	32 588

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-191 560	-112 312	79 247
Sum	-191 560	-112 312	79 247
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	191 560	112 312	-79 247
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. 01.01.2023	100 000	7 682 503	7 782 503
Årets resultat		6 935 059	6 935 059
Avsatt utbytte		-125 000	-125 000
Pr 31.12.2023	100 000	14 492 562	14 592 562



Note 7 Langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner sikret ved pant	7 376 717,-
Pantsatte eiendeler (balanseførte verdier):	
Kundefordringer	13 383,-
Pant i eiendommer	14 000 000,-
Restlån etter 5 år er kr. 3 729 755,-.	





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 2023	Havservice AS 2022	Frøya Varmeservice AS 2023	Frøya Varmeservice AS 2022
Fordringer				
Sum	0	0	0	0
Gjeld				
Sum	0	0	0	0

	Lillevalen Rorbuer AS 2023	Lillevalen Rorbuer AS 2022
Fordringer		
Andre fordringer	0	365 000
Sum	0	365 000
Gjeld		
Sum	0	0

Følgende balanse poster er oppført mellom datterselskaper pr 31.12.2023:

Havservice AS har en kundefordring på Frøya Varmeservice AS på kr. 822.513,-.
 Havservice AS har et lån (ikke betalt konsernbidrag) til Frøya Varmeservice AS på kr. 94.692,-.
 Havservice AS har en leverandørgjeld mot Frøya Varmeservice AS på kr. 20.292,-.

Følgende interne transaksjoner har funnet sted i 2023:

	Beløp	Internegevinst
Varesalg fra Havservice AS til Frøya Varmeservice AS	5 104 866	578 892
Varesalg fra Frøya Varmeservice AS til Havservice AS	38 519	3 263
Viderefakturerering fra Havservice AS til Lillevalen AS	0	
Leie av eiendom fra Lillevalen AS til Havservice AS	300 000	
Varesalg fra Havservice AS til Lillevalen Rorbuer AS	0	
Varesalg fra Frøya Varmeservice AS til Lillevalen Rorbuer AS	1 127	



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 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