



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 956 367 751
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LOSBY GODS AS
Forretningsadresse: Losbyveien 270
1475 FINSTADJORDET

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Øyvind Henriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 07.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	34 478 645	65 357 520
Tilskudd kompensasjonsordningen		4 766 488	
Sum inntekter		39 245 133	65 357 520
Kostnader			
Varekostnad		6 463 714	11 237 389
Lønnskostnad	2	18 598 243	29 554 633
Avskrivning på varige driftsmidler	3	792 166	781 122
Annen driftskostnad	2,4	16 799 804	23 658 688
Sum kostnader		42 653 928	65 231 832
Driftsresultat		-3 408 795	125 688
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 497	41 229
Annen finansinntekt		64	
Sum finansinntekter		4 561	41 229
Annen rentekostnad		188 449	98 808
Sum finanskostnader		188 449	98 808
Netto finans		-183 888	-57 579
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 592 683	68 109
Skattekostnad på ordinært resultat	5,6	-703 406	14 984
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 889 277	53 125
Årsresultat		-2 889 277	53 125
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 889 277	53 125
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-2 291 462	-2 604 255
Overføringer annen egenkapital		-597 815	2 657 380



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringer og disponeringer		-2 889 277	53 125



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	264 546	207 450
Sum immaterielle eiendeler		264 546	207 450
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	3 804 524	4 419 134
Sum varige driftsmidler		3 804 524	4 419 134
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		11 335 084	7 996 296
Sum finansielle anleggsmidler		11 335 084	7 996 296
Sum anleggsmidler		15 404 153	12 622 880
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	7,8	1 464 144	1 681 630
Sum varer		1 464 144	1 681 630
Fordringer			
Kundefordringer	7,9	413 336	4 066 425
Andre fordringer		2 124 355	416 521
Konsernfordringer		3 348 079	3 749 095
Sum fordringer		5 885 770	8 232 041
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	2 389 971	978 919
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 389 971	978 919
Sum omløpsmidler		9 739 885	10 892 590
SUM EIENDELER		25 144 039	23 515 470



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	11	5 200 000	5 200 000
Overkurs		1 520 879	1 520 879
Sum innskutt egenkapital		6 720 879	6 720 879
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12,13	1 719 378	1 121 564
Sum opptjent egenkapital		-1 719 378	-1 121 564
Sum egenkapital		5 001 500	5 599 315
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	6 000 000	
Sum annen langsiktig gjeld		6 000 000	
Sum langsiktig gjeld		6 000 000	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 278 307	2 468 319
Leverandørgjeld		1 932 404	2 572 998
Skyldig offentlige avgifter		1 954 722	3 332 689
Kortsiktig konserngjeld		5 948 886	6 057 327
Annen kortsiktig gjeld		3 028 219	3 484 822
Sum kortsiktig gjeld		14 142 538	17 916 155
Sum gjeld		20 142 538	17 916 155
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 144 039	23 515 470



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 504841

Enheten

Organisasjonsnummer: 956 367 751
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LOSBY GODS AS
Forretningsadresse: Losbyveien 270
1475 FINSTADJORDET

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Øyvind Henriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.06.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 19.07.2021



Organisasjonsnr: 956 367 751
LOSBY GODS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	34 478 645	65 357 520
Tilskudd kompensasjonsordningen		4 766 488	
Sum inntekter		39 245 133	65 357 520
Kostnader			
Varekostnad		6 463 714	11 237 389
Lønnskostnad	2	18 598 243	29 554 633
Avskrivning på varige driftsmidler	3	792 166	781 122
Annen driftskostnad	2, 4	16 799 804	23 658 688
Sum kostnader		42 653 928	65 231 832
Driftsresultat		-3 408 795	125 688
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 497	41 229
Annen finansinntekt		64	
Sum finansinntekter		4 561	41 229
Annen rentekostnad		188 449	98 808
Sum finanskostnader		188 449	98 808
Netto finans		-183 888	-57 579
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5, 6	-703 406	14 984
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 889 277	53 125
Årsresultat		-2 889 277	53 125
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 889 277	53 125
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-2 291 462	-2 604 255
Overføringer annen egenkapital		-597 815	2 657 380
Sum overføringer og disponeringer		-2 889 277	53 125



Organisasjonsnr: 956 367 751
LOSBY GODS AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	264 546	207 450
Sum immaterielle eiendeler		264 546	207 450
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	3 804 524	4 419 134
Sum varige driftsmidler		3 804 524	4 419 134
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		11 335 084	7 996 296
Sum finansielle anleggsmidler		11 335 084	7 996 296
Sum anleggsmidler		15 404 153	12 622 880
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	7,8	1 464 144	1 681 630
Sum varer		1 464 144	1 681 630
Fordringer			
Kundefordringer	7,9	413 336	4 066 425
Andre fordringer		2 124 355	416 521
Konsernfordringer		3 348 079	3 749 095
Sum fordringer		5 885 770	8 232 041
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	10	2 389 971	978 919
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 389 971	978 919
Sum omløpsmidler		9 739 885	10 892 590
SUM EIENDELER		25 144 039	23 515 470
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	11	5 200 000	5 200 000
Overkurs		1 520 879	1 520 879



Sum innskutt egenkapital		6 720 879	6 720 879
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12,13	1 719 378	1 121 564
Sum opptjent egenkapital		-1 719 378	-1 121 564
Sum egenkapital		5 001 500	5 599 315
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	6 000 000	
Sum annen langsiktig gjeld		6 000 000	
Sum langsiktig gjeld		6 000 000	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	1 278 307	2 468 319
Leverandørgjeld		1 932 404	2 572 998
Skyldig offentlige avgifter		1 954 722	3 332 689
Kortsiktig konserngjeld		5 948 886	6 057 327
Annen kortsiktig gjeld		3 028 219	3 484 822
Sum kortsiktig gjeld		14 142 538	17 916 155
Sum gjeld		20 142 538	17 916 155
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 144 039	23 515 470



Organisasjonsnr: 956 367 751
LOSBY GODS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	5200.00	1000.00	5200000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Olavsgaard Drift AS	5200.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	5200.00	100.00%

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	728403.00		11741.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
51.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



ÅRSREGNSKAP 2020



LOSBY GODS AS



Losby Gods AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	34 478 645	65 357 520
Tilskudd kompensasjonsordningen		4 766 488	0
Sum driftsinntekter		39 245 133	65 357 520
Driftskostnader			
Varekostnad		6 463 714	11 237 389
Lønnskostnad	2	18 598 243	29 554 633
Avskrivning på varige driftsmidler	3	792 166	781 122
Annen driftskostnad	2,4	16 799 804	23 658 688
Sum driftskostnader		42 653 928	65 231 832
DRIFTSRESULTAT		(3 408 795)	125 688
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		4 497	41 229
Annen finansinntekt		64	0
Sum finansinntekter		4 561	41 229
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		188 449	98 808
Sum finanskostnader		188 449	98 808
NETTO FINANSPOSTER		(183 888)	(57 579)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(3 592 683)	68 109
Skattekostnad på ordinært resultat			
Skattekostnad på ordinært resultat	5,6	(703 406)	14 984
ORDINÆRT RESULTAT		(2 889 277)	53 125
ARSRESULTAT		(2 889 277)	53 125
OVERFØRINGER			
Mottatt konsernbidrag		(2 291 462)	(2 604 255)
Overføringer annen egenkapital		(597 815)	2 657 380
SUM OVERFØRINGER		(2 889 277)	53 125



Losby Gods AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immatrielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	264 546	207 450
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	3 804 524	4 419 134
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		11 335 084	7 996 296
Sum anleggsmidler		15 404 153	12 622 880
Omløpsmidler			
Varer	7,8	1 464 144	1 681 630
Kundefordringer	7,9	413 336	4 066 425
Fordringer på konsernselskap		3 348 079	3 749 095
Andre fordringer		2 124 355	416 521
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	2 389 971	978 919
Sum omløpsmidler		9 739 885	10 892 590
SUM EIENDELER		25 144 039	23 515 470



Losby Gods AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	11	5 200 000	5 200 000
Overkursfond		1 520 879	1 520 879
Sum innskutt egenkapital		6 720 879	6 720 879
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12,13	(1 719 378)	(1 121 564)
Sum opptjent egenkapital		(1 719 378)	(1 121 564)
Sum egenkapital		5 001 500	5 599 315
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	6 000 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		6 000 000	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 278 307	2 468 319
Leverandørgjeld		1 932 404	2 572 998
Skyldig offentlige avgifter		1 954 722	3 332 689
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		5 948 886	6 057 327
Annen kortsiktig gjeld		3 028 219	3 484 822
Sum kortsiktig gjeld		14 142 538	17 916 155
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 144 039	23 515 470

Hvam, 1.juni 2021 / 31. desember 2020

Per Harald Fjellheim
Styreformann
Tove Karin Fjellheim
StyremedlemCarl Frode Fjellheim
StyremedlemRolf Gulbrandsen
Styremedlem
Heidi Elisabeth Fjellheim
Daglig leder



Losby Gods AS

Noter 2020

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de blir levert. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av yrelsene.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

Aksjer og andeler i datterselskap, tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet

Definisjon av datterselskaper framgår av regnskapslovens §1-3, tilknyttet selskap i §1-4 og felles kontrollert virksomhet i §5-18. Aksjer i datterselskaper, tilknyttede selskaper og felles kontrollert virksomhet er vurdert etter egenkapitalmetoden. Spesifikasjon av investeringene er vist i egen note til regnskapsposten. Vår andel av resultatet fra selskapene er ført opp som inntekt etter fradrag for avskrivninger på henførbare merverdier og goodwill.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost (FIFO-prinsippet) og netto salgsverdi (Laveste verdis prinsipp). For råvarer er gjensnaffelseskost anvendt ved vurdering av virkelig verdi som en tilnærming.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen 22% på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattermessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuelt utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og ført opp i balansen som en gjeldspost under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien som pensjonskostnad og føres opp sammen med lønnskostnader.

Endring av regnskapsprinsipper

Det er ingen endringer i regnskapsprinsipper.

Noter for Losby Gods AS

Organisasjonsnr. 956367751



Losby Gods AS

Noter 2020

Note 1 - Salgsinntekt

Salgsinntekt fordelt på virksomhetsområder:	2020	2019
Losji	9 545 350	20 231 455
Food, beverage	19 454 224	37 192 991
Lokalleie	3 986 848	7 916 918
Øvrig omsetning	1 492 223	16 156
Sum salgsinntekt	34 478 645	65 357 520

Note 2 - Lønnskostnad

	2020	2019
Lønn, feriepenger	15 682 068	24 762 904
Arbeidsgiveravgift	2 165 004	3 551 080
Pensjonsforsikring	435 120	414 454
Leiet hjelp	93 996	187 852
Andre personalkostnader	222 056	638 343
Sum lønnskostnad	18 598 243	29 554 633

Det er utført 33 årsverk i 2020, Selskapet har hatt 150 ansatte.

I tillegg er selskapet belastet fra morselskapet Management Fee kr 1 682 348. Dette inneholder andel lønn administrasjon. Denne kostnaden er presentert under andre driftskostnader.

Lønn og feriepenger til daglig leder utgjør kr 728 403 andre ytelser utgjør kr 11 741

Godtgjørelse for styrearbeid er i sin helhet kostnadsført og betalt av morselskapet.

Selskapet er pliktig til å ha pensjonsordning for de ansatte i samsvar med Lov om Obligatorisk Tjenestepensjon.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i loven.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Honorar til revisor utgjør:

	2020	2019
Honorar revisor eks mva	50 000	112 736
herav Utarbeidelse av regnskap og lign.papirer	30 000	19 043



Losby Gods AS

Noter 2020

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	15 441 579
+ Tilgang	177 555
Anskaffelseskost pr. 31/12	15 619 134
Akk. av/nedskr. pr 1/1	11 022 444
+ Ordinære avskrivninger	792 166
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	11 814 610
Balanseført verdi pr 31/12	3 804 523
Prosentats for ord. avskr.	1-33

Note 4 - Leie og leasing

Selskapet leaser firmabil og kopimaskiner.

Selskapet har omsetningsbasert husleieavtale med Losby Gods Eiendom AS.

Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2020
Resultat før skattekostnader	-3 592 683
Permanente og andre forskjeller	0
Endring i midlertidige forskjeller	259 530
Mottatt konsernbidrag	2 937 772
Inntekt	-395 381



Losby Gods AS

Noter 2020

Note 6 - Utsatt skattefordel

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2020	2019
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-806 235	-570 098
+ Utestående fordringer	-396 250	-372 857
- Fremførbart skattemessig underskudd	395 381	0
Sum negative skatteøkende forskjeller	1 597 866	942 955
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	395 381	0
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-1 202 485	-942 955
Balanseført utsatt skattefordel	264 546	207 450

Note 7 - Gjeld og pantstillelse

Selskapet har kassekreditt med trekkrettighet på inntil kr 3 000 000,-.

Selskapet har avgitt pant på kr 10 000 000,- vedrørende enkle fordringer, og kr 10 000 000,- vedrørende varelager, og kr 10 000 000,- vedr driftstilbehør.

Pantet er avgitt til sikkerhet for lån tatt opp av annet selskap i konsernet.

I tillegg er det tatt opp et nedbetalingslån under statlig garantiordning. Lånet er pr 31/12-20 bokført til kr 6 000 000,-.

Som sikkerhet for lånet har låntaker stilt til fordel for banken et hvert mellomværende med banken.

Olavsgaard Gruppen har gitt en selvskyldnerkausjon på kr 6 000 000,-.

Note 8 - Varer

Varelageret er vurdert til innkjøpspris. Varelageret anses ikke å inneholde ukurante varer.

Note 9 - Kundefordringer

Kundene er oppført til pålydende etter avsetning for latent tap kr 400 000.

Tilsvarende avsetning pr 31.12.2019 var kr 400 000.

Note 10 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Likvidbeholdningen inneholder bundet skattetreksmidler på kr 537 989

Note 11 - Selskapskapital

Aksjekapitalen i selskapet består av 5.200 aksjer a kr. 1.000,-.

Aksjene eies i sin helhet av Olavsgaard Drift AS.



Losby Gods AS

Noter 2020

Note 12 - Annen egenkapital

	Selskapskapital	Overkursfond	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital 01 01	5 200 000	1 520 879	- 1 121 564	5 599 315
Årets resultat			- 2 889 277	-2 889 277
Mottatt konsernbidrag			2 291 462	2 291 462
Egenkapital 31 12	5 200 000	1 520 879	-1 719 378	5 001 500

Note 13 - Hendelser etter balansedagen

Utbruddet av koronaviruset har skapt betydelig oppbremsing i næringslivet. Usikkerheten er svært høy knyttet til hvor dyp nedturen i norsk og internasjonal økonomi blir fremover. Myndighetene i Norge og internasjonalt lanserer løpende krisepakker for å bistå næringslivet i en meget kritisk periode. Ved avleggelse av årsregnskapet er det betydelig usikkerhet knyttet til effektene av virusutbruddet, på kort og lang sikt. Styret erkjenner at det også kan påvirke aktiviteten i selskapet, men har ved avleggelsen av årsregnskapet en tilfredsstillende likviditet og vurderer at det pr dato for signering av balansen ikke er vesentlig større risiko for at fortsatt drift ikke er tilstede.



OTTERSTADS REVISJONSKONTOR AS

Østliveien 43
1415 Oppegård
Tlf.nr.917 38 645
mos@otterstadrevisjon.no
Org.nr. 913 841 123

Til generalforsamlingen i Losby Gods AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Losby Gods AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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



OTTERSTADS REVISJONSKONTOR AS

Vårt mål med revisjonen 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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 videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Oppegård, 1. juni 2021

Otterstads Revisjonskontor AS

Merete Otterstad Sandsnes
Statsautorisert revisor



Losby Gods AS

Noter 2020

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de blir levert. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

Aksjer og andeler i datterselskap, tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet

Definisjon av datterselskaper framgår av regnskapslovens §1-3, tilknyttet selskap i §1-4 og felles kontrollert virksomhet i §5-18. Aksjer i datterselskaper, tilknyttede selskaper og felles kontrollert virksomhet er vurdert etter egenkapitalmetoden. Spesifikasjon av investeringene er vist i egen note til regnskapsposten. Vår andel av resultatet fra selskapene er ført opp som inntekt etter fradrag for avskrivninger på henførbare merverdier og goodwill.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost (FIFO-prinsippet) og netto salgsverdi (Laveste verdis prinsipp). For råvarer er gjenanskaffelseskost anvendt ved vurdering av virkelig verdi som en tilnærming.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen 22% på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og ført opp i balansen som en gjeldspost under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien som pensjonskostnad og føres opp sammen med lønnskostnader.

Endring av regnskapsprinsipper

Det er ingen endringer i regnskapsprinsipper.

Noter for Losby Gods AS

Organisasjonsnr. 956367751



Losby Gods AS

Noter 2020

Note 1 - Salgsinntekt

Salgsinntekt fordelt på virksomhetsområder:	2020	2019
Losji	9 545 350	20 231 455
Food, beverage	19 454 224	37 192 991
Lokalleie	3 986 848	7 916 918
Øvrig omsetning	1 492 223	16 156
Sum salgsinntekt	34 478 645	65 357 520

Note 2 - Lønnskostnad

	2020	2019
Lønn, feriepenger	15 682 068	24 762 904
Arbeidsgiveravgift	2 165 004	3 551 080
Pensjonsforsikring	435 120	414 454
Leiet hjelp	93 996	187 852
Andre personalkostnader	222 056	638 343
Sum lønnskostnad	18 598 243	29 554 633

Det er utført 33 årssverk i 2020, Selskapet har hatt 150 ansatte.
I tillegg er selskapet belastet fra morselskapet Management Fee kr. 1 682 348. Dette inneholder andel lønn administrasjon. Denne kostnaden er presentert under andre driftskostnader.

Lønn og feriepenger til daglig leder utgjør kr 728 403 andre ytelser utgjør kr 11 741
Godtgjørelse for styrearbeid er i sin helhet kostnadsført og betalt av morselskapet.
Selskapet er pliktig til å ha pensjonsordning for de ansatte i samsvar med Lov om Obligatorisk Tjenestepensjon.
Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i loven.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Honorar til revisor utgjør:

	2020	2019
Honorar revisor eks mva	50 000	112 736
herav Utarbeidelse av regnskap og lign.papirer	30 000	19 043



Losby Gods AS

Noter 2020

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	15 441 579
+ Tilgang	177 555
Anskaffelseskost pr. 31/12	15 619 134
Akk. av/nedskr. pr 1/1	11 022 444
+ Ordinære avskrivninger	792 166
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	11 814 610
Balansført verdi pr 31/12	3 804 523
Prosentstø for ord. avskr.	1-33

Note 4 - Leie og leasing

Selskapet leaser firmabil og kopimaskiner.

Selskapet har omsetningsbasert husleieavtale med Losby Gods Eiendom AS .

Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

	2020
Resultat før skattekostnader	-3 592 683
Permanente og andre forskjeller	0
Endring i midlertidige forskjeller	259 530
Mottatt konsernbidrag	2 937 772
Inntekt	-395 381



Losby Gods AS

Noter 2020

Note 6 - Utsatt skattefordel

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2020	2019
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-806 235	-570 098
+ Utestående fordringer	-396 250	-372 857
- Fremførbart skattemessig underskudd	395 381	0
Sum negative skatteøkende forskjeller	1 597 866	942 955
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	395 381	0
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-1 202 485	-942 955
Balanseført utsatt skattefordel	264 546	207 450

Note 7 - Gjeld og pantstillelse

Selskapet har kassekreditt med trekkrettighet på inntil kr 3.000.000,-.

Selskapet har avgitt pant på kr 10.000.000,- vedrørende enkelte fordringer, og kr 10.000.000,- vedrørende varelager, og kr 10 000 000,- vedr driftstilbehør.

Pantet er avgitt til sikkerhet for lån tatt opp av annet selskap i konsernet.

I tillegg er det tatt opp et nedbetalingslån under statlig garantiordning. Lånet er pr 31/12-20 bokført til kr. 6 000 000,-. Som sikkerhet for lånet har låntaker stilt til fordel for banken et hvert mellomværende med banken. Olavsgaard Gruppen har har gitt en selvskyldnerkausjon på kr. 6 000 000,-

Note 8 - Varer

Varelageret er vurdert til innkjøpspris. Varelageret anses ikke å inneholde ukurante varer.

Note 9 - Kundefordringer

Kundene er oppført til pålydende etter avsetning for latent tap kr. 400.000.

Tilsvarende avsetning pr 31.12.2019 var kr. 400 000.

Note 10 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Likvidbeholdningen inneholder bundet skattetrekksmidler på: 537 989

Note 11 - Selskapskapital

Aksjekapitalen i selskapet består av 5.200 aksjer a kr. 1.000,-.

Aksjene eies i sin helhet av Olavsgaard Drift AS.



Losby Gods AS

Noter 2020

Note 12 - Annen egenkapital

	Selskapskapital	Overkursfond	Udekket tap	Anne egenkapital
Egenkapital 01 01	5 200 000	1 520 879	- 1 121 564	5 599 315
Årets resultat			- 2 889 277	-2 889 277
Mottatt konsernbidrag			2 291 462	2 291 462
Egenkapital 31 12	5 200 000	1 520 879	-1 719 378	5 001 500

Note 13 - Hendelser etter balansedagen

Utbruddet av koronaviruset har skapt betydelig oppbremsing i næringslivet. Usikkerheten er svært høy knyttet til hvor dyp nedturen i norsk og internasjonal økonomi blir fremover. Myndighetene i Norge og internasjonalt lanserer løpende krisepakker for å bistå næringslivet i en meget kritisk periode. Ved avleggelse av årsregnskapet er det betydelig usikkerhet knyttet til effektene av virusutbruddet, på kort og lang sikt. Styret erkjenner at det også kan påvirke aktiviteten i selskapet, men har ved avleggelsen av årsregnskapet en tilfredsstillende likviditet og vurderer at det pr dato for signering av balansen ikke er vesentlig større risiko for at fortsatt drift ikke er tilstede.



Losby Gods AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	34 478 645	65 357 520
Tilskudd kompensasjonsordningen		4 766 488	0
Sum driftsinntekter		39 245 133	65 357 520
Driftskostnader			
Varekostnad		6 463 714	11 237 389
Lønnskostnad	2	18 598 243	29 554 633
Avskrivning på varige driftsmidler	3	792 166	781 122
Annen driftskostnad	2,4	16 799 804	23 658 688
Sum driftskostnader		42 653 928	65 231 832
DRIFTSRESULTAT		(3 408 795)	125 688
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		4 497	41 229
Annen finansinntekt		64	0
Sum finansinntekter		4 561	41 229
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		188 449	98 808
Sum finanskostnader		188 449	98 808
NETTO FINANSPOSTER		(183 888)	(57 579)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(3 592 683)	68 109
Skattekostnad på ordinært resultat			
Skattekostnad på ordinært resultat	5,6	(703 406)	14 984
ORDINÆRT RESULTAT		(2 889 277)	53 125
ARSRESULTAT		(2 889 277)	53 125
OVERFØRINGER			
Mottatt konsernbidrag		(2 291 462)	(2 604 255)
Overføringer annen egenkapital		(597 815)	2 657 380
SUM OVERFØRINGER		(2 889 277)	53 125



Losby Gods AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immatrielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	264 546	207 450
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	3 804 524	4 419 134
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		11 335 084	7 996 296
Sum anleggsmidler		15 404 153	12 622 880
Omløpsmidler			
Varer	7,8	1 464 144	1 681 630
Kundefordringer	7,9	413 336	4 066 425
Fordringer på konsernselskap		3 348 079	3 749 095
Andre fordringer		2 124 355	416 521
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	2 389 971	978 919
Sum omløpsmidler		9 739 885	10 892 590
SUM EIENDELER		25 144 039	23 515 470



Losby Gods AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	11	5 200 000	5 200 000
Overkursfond		1 520 879	1 520 879
Sum innskutt egenkapital		6 720 879	6 720 879
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12,13	(1 719 378)	(1 121 564)
Sum opptjent egenkapital		(1 719 378)	(1 121 564)
Sum egenkapital		5 001 500	5 599 315
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	6 000 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		6 000 000	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 278 307	2 468 319
Leverandørgjeld		1 932 404	2 572 998
Skyldig offentlige avgifter		1 954 722	3 332 689
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		5 948 886	6 057 327
Annen kortsiktig gjeld		3 028 219	3 484 822
Sum kortsiktig gjeld		14 142 538	17 916 155
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 144 039	23 515 470

Hvam, 1.juni 2021 / 31. desember 2020

Per Harald Fjellheim
Styreformann-----
Tove Karin Fjellheim
Styremedlem-----
Carl Frode Fjellheim
Styremedlem-----
Rolf Gulbrandsen
Styremedlem-----
Geir Hjorth
Styremedlem-----
Heidi Elisabeth Fjellheim
Daglig leder



Losby Gods AS

Balanse pr. 31.12.2020

Note	31.12.2020	31.12.2019
------	------------	------------