



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 932 582 716
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: EKORN-LIA AS
Forretningsadresse: c/o Sven Gerner-Mathisen
Otto Blehrs vei 20
1397 NESØYA

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: Sven Ivar Gerner-Mathisen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2024

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, 03.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		163 651	122 650
Sum kostnader		163 651	122 650
Driftsresultat		-163 651	-122 650
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		14 190	22 236
Finansinntekt		4 270	
Sum finansinntekter		18 460	22 236
Nedskrivning av finansielle eiendeler		67 563	884 405
Reversering av nedskrivning finansielle eiendeler		-103 133	
Sum finanskostnader		-35 571	884 405
Netto finans		54 030	-862 169
Ordinært resultat før skattekostnad		-109 621	-984 818
Skattekostnad på resultat	3	-32 856	-116 402
Ordinært resultat etter skattekostnad		-76 765	-868 416
Årsresultat		-76 765	-868 416
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-76 765	-868 416
Totalresultat		-76 765	-868 416
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-76 765	-868 416
Sum overføringer og disponeringer		-76 765	-868 416



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4		36 000
Lån til foretak i samme konsern	5	473 248	459 464
Sum finansielle anleggsmidler		473 248	495 464
Sum anleggsmidler		473 248	495 464
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		1 540	423
Sum fordringer		1 540	423
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	179 438	
Sum investeringer		179 438	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	7 556	345 823
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 556	345 823
Sum omløpsmidler		188 534	346 246
SUM EIENDELER		661 782	841 710
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	900 000	900 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum innskutt egenkapital		900 000	900 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		1 225 497	1 148 732
Sum opptjent egenkapital		-1 225 497	-1 148 732
Sum egenkapital	8	-325 497	-248 732
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	517 775	552 932
Sum avsetninger for forpliktelser		517 775	552 932
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		517 775	552 932
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 231	
Betalbar skatt	3	2 301	139 690
Annen kortsiktig gjeld	2	464 973	397 820
Sum kortsiktig gjeld		469 504	537 510
Sum gjeld		987 279	1 090 442
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		661 782	841 710



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 604546

Enheten

Organisasjonsnummer: 932 582 716
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: EKORN-LIA AS
Forretningsadresse: c/o Sven Gerner-Mathisen
Otto Blehrs vei 20
1397 NESØYA

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: Sven Ivar Gerner-Mathisen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2024

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, 09.07.2024

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: 932 582 716
EKORN-LIA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		163 651	122 650
Sum kostnader		163 651	122 650
Driftsresultat		-163 651	-122 650
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		14 190	22 236
Finansinntekt		4 270	
Sum finansinntekter		18 460	22 236
Nedskrivning av finansielle eiendeler		67 563	884 405
Reversering av nedskrivning finansielle eiendeler		-103 133	
Sum finanskostnader		-35 571	884 405
Netto finans		54 030	-862 169
Ordinært resultat før skattekostnad		-109 621	-984 818
Skattekostnad på resultat	3	-32 856	-116 402
Ordinært resultat etter skattekostnad		-76 765	-868 416
Årsresultat		-76 765	-868 416
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-76 765	-868 416
Totalresultat		-76 765	-868 416
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-76 765	-868 416
Sum overføringer og disponeringer		-76 765	-868 416



Organisasjonsnr: 932 582 716
EKORN-LIA AS

BALANSE

Beløp i: NOK

	Note	2023	2022
--	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	4		36 000
Lån til foretak i samme konsern	5	473 248	459 464
Sum finansielle anleggsmidler		473 248	495 464
Sum anleggsmidler		473 248	495 464

Omløpsmidler Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer		1 540	423
Sum fordringer		1 540	423

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	4	179 438	
Sum investeringer		179 438	

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	7 556	345 823
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 556	345 823

Sum omløpsmidler		188 534	346 246
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER		661 782	841 710
----------------------	--	----------------	----------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7	900 000	900 000
Sum innskutt egenkapital		900 000	900 000

Opptjent egenkapital

Udekket tap		1 225 497	1 148 732
Sum opptjent egenkapital		-1 225 497	-1 148 732



Sum egenkapital	8	-325 497	-248 732
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		517 775	552 932
Sum avsetninger for forpliktelse	3	517 775	552 932
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		517 775	552 932
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 231	
Betalbar skatt	3	2 301	139 690
Annen kortsiktig gjeld	2	464 973	397 820
Sum kortsiktig gjeld		469 504	537 510
Sum gjeld		987 279	1 090 442
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		661 782	841 710



Organisasjonsnr: 932 582 716
EKORN-LIA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

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.



Ekorn-Lia AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Annen driftskostnad		163 651	122 650
Sum driftskostnader		163 651	122 650
Driftsresultat		-163 651	-122 650
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt		14 190	22 236
Finansinntekt		4 270	0
Nedskrivning av finansielle eiendeler		67 563	884 405
Reversering av nedskrivning finansielle eiendeler		-103 133	0
Resultat av finansposter		54 030	-862 169
Resultat før skattekostnad		-109 621	-984 818
Skattekostnad på resultat	3	-32 856	-116 402
Resultat		-76 765	-868 416
Årets resultat		-76 765	-868 416
Overføringer			
Overført udekket tap		76 765	868 416
Sum overføringer		-76 765	-868 416

Penneo Dokumentnøkkel: WEOXN-88V08-XYP01-L16EY-ESSAU-D8PBU



Ekorn-Lia AS

Balanse

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	4	0	36 000
Lån til foretak i samme konsern	5	473 248	459 464
Sum finansielle anleggsmidler		473 248	495 464
Sum anleggsmidler		473 248	495 464
Omløpsmidler			
Andre kortsiktige fordringer		1 540	423
Sum fordringer		1 540	423
Markedsbaserte aksjer	4	179 438	0
Sum investeringer		179 438	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	7 556	345 823
Sum omløpsmidler		188 534	346 246
Sum eiendeler		661 782	841 710

Penneo Dokumentnøkkel: WEOXN-88V08-XYP01-L16EY-ESSAU-D8PBU



Ekorn-Lia AS

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	900 000	900 000
Sum innskutt egenkapital		900 000	900 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-1 225 497	-1 148 732
Sum opptjent egenkapital		-1 225 497	-1 148 732
Sum egenkapital	8	-325 497	-248 732
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	517 775	552 932
Sum avsetning for forpliktelser		517 775	552 932
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 231	0
Betalbar skatt	3	2 301	139 690
Annen kortsiktig gjeld	2	464 973	397 820
Sum kortsiktig gjeld		469 504	537 510
Sum gjeld		987 279	1 090 442
Sum egenkapital og gjeld		661 782	841 710

Nesøya,
Styret i Ekorn-Lia AS

Sven Ivar Gerner-Mathisen
styreleder/daglig leder

Penneo Dokumentnøkkel: WEOXN-88V08-XYP01-L16EY-ESSAU-D8PBU



EKORN-LIA AS - Noter til regnskapet 2023

Note 1 - Generelt

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.
Fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet.

Note 2 - Lønnskostnader, ansatt mv.

Selskapet har ingen faste ansatte

Ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2023.

Gjeld til styreleder/eneaksjonær utgjør pr. 31.12.2023 kr. 464 973.
Gjelden er ikke renteberegning i 2023.

Selskapet er ikke omfattet av regelverket om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Skatter

Årets skattekostnad fremkommer slik:

Betalbar skatt 2023	2 301
Endring i utsatt skatt	-35 157
Netto skattekostnad	<u>-32 856</u>

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:

Ordinært resultat før skattekostnad	-73 621
Permanente forskjeller	-75 721
Endring midlertidige forskjeller	159 803
Grunnlag betalbar skatt	<u>10 461</u>

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller og utsatt skatt

	2023	2022	Endring
Midlertidige forskjeller knyttet til:			
Andre fordringer	-	-428 578	-428 578
Gevinst - og tapskonto	2 353 525	2 941 906	588 381
Sum positive forskjeller	<u>2 353 525</u>	<u>2 513 328</u>	<u>159 803</u>
Grunnlag beregning utsatt skatt	<u>2 353 525</u>	<u>2 513 328</u>	<u>159 803</u>
22% utsatt skatt	<u>517 775</u>	<u>552 931</u>	<u>35 157</u>



EKORN-LIA AS - Noter til regnskapet 2023 forts...

Note 4 - Aksjer i datterselskap og andre selskap

Investeringer i aksjer i datterselskap og andre selskap vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Pr. 31.12.2023 har selskapet følgende investeringer i aksjer:

Markedsbasert aksjer		Kostpris	Bokført verdi		
Noterte foretak		211 000	179 438		
Datterselskap			Resultat	Bokført egen-	
	Antall	Kostpris	Bokført verdi	2023	kapital 31.12.
Auroras Matmarked AS, 60%	18 000	36 000	0	-579 704	-429 993

I henhold til unntaksregelen for små foretak der det ikke utarbeidet konsernregnskap.

Note 5 - Mellomværende med datterselskap

Lån til Auroras Matmarked AS

Pr. 31.12.2023
473 248

Postene renteberegnes med 3%.

Note 6 - Bundne midler

Av samlet bankinnskudd utgjør kr. 140 bundne innskudd til dekning av forskuddstrekk.

Note 7 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital kr. 900.000,- fordeler seg på 1.800 aksjer à kr. 500,-.

Sven Ivar Gemer-Mathisen eier 100% av aksjene.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 1.1.	900 000	0	-1 148 732	-248 732
Årets resultat			-76 765	-76 765
Egenkapital 31.12.	900 000	0	-1 225 497	-325 497

Styret bekrefter at regnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Utestående fordring, kr. 473 248, forventes innbetalt i 2024 og annen kortsiktig gjeld, kr. 464 973, står tilbake for øvrige kreditorer.

Penneo Dokumenttjekk: WEOXN-88V08-XYP01-L16EY-ESSAU-D8PBU



PENNEO

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

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

Gerner-Mathisen, Sven Ivar

Styreleder/daglig leder

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1711557

IP: 85.166.xxx.xxx

2024-06-25 13:59:12 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: WEOXN-88V08-XYP01-L16EY-ESSAU-D8PBW

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

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

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

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

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



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Ekorn-Lia AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Ekorn-Lia AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- 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 videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

Bente Hodne
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 2YCSM-TB61E-SFQ2-PH001-4JZU-4HEV6



PENNEO

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

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

Hodne, Bente

Statsautorisert revisor

Serienummer: no_bankid:9578-5995-4-175318

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-06-28 06:10:27 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: ZYCSM-TB61E-SFBQ2-PH001-4J0ZU-4HEV6

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

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

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

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

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