

Årsregnskap for 2020

**Den Grøne Fabrikken AS
5282 LONEVÅG**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:

Hagel AS

Hagellia 6

5914 ISDALSTØ

Org.nr. 966126698

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør

Resultatregnskap for 2020

Den Grøne Fabrikken AS

	Note	2020	2019
Salgsinntekt		0	400
Annen driftsinntekt		35 576	3 000
Sum driftsinntekter		35 576	3 400
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	(127 282)	(60 391)
Annen driftskostnad	2	(604 902)	(58 882)
Sum driftskostnader		(732 184)	(119 273)
Driftsresultat		(696 608)	(115 873)
Annen renteinntekt		17	57
Annen finansinntekt		760	761
Sum finansinntekter		777	818
Netto finans		777	818
Ordinært resultat før skattekostnad		(695 831)	(115 055)
Ordinært resultat		(695 831)	(115 055)
Årsresultat		(695 831)	(115 055)
Overføringer			
Udekket tap		(695 831)	(115 055)
Sum		(695 831)	(115 055)

Balanse pr. 31. desember 2020

Den Grøne Fabrikken AS

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,5	3 151 600	1 548 300
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	29 500	34 300
Sum varige driftsmidler		3 181 100	1 582 600
Sum anleggsmidler		3 181 100	1 582 600
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		3 200	0
Andre fordringer	1	0	0
Sum fordringer		3 200	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende	1	51 792	102 015
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		51 792	102 015
Sum omløpsmidler		54 992	102 015
Sum eiendeler		3 236 092	1 684 615

Balanse pr. 31. desember 2020

Den Grøne Fabrikken AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)		30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	4	0	0
Annen innskutt egenkapital		(8 570)	(8 570)
Sum innskutt egenkapital		21 430	21 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	(1 026 831)	(331 000)
Sum opptjent egenkapital		(1 026 831)	(331 000)
Sum egenkapital	7,9	(1 005 401)	(309 570)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5,8	4 108 097	1 958 097
Sum annen langsiktig gjeld		4 108 097	1 958 097
Sum langsiktig gjeld		4 108 097	1 958 097
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		97 898	0
Annen kortsiktig gjeld		35 498	36 089
Sum kortsiktig gjeld		133 396	36 089
Sum gjeld		4 241 493	1 994 186
Sum egenkapital og gjeld		3 236 092	1 684 615

LONEVÅG, 23.01.2021

Lars Magne Bysheim
Styrets leder / Daglig leder

Mjøsvågen Sjøeiendom AS

Noter til regnskapet 2020

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk i Norge. Regnskapsprinsippene beskrives nedenfor.

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 klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende 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 lån 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. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

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 fordringer. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Inntekter

Ved varesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Ved tjenestesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen. Nyttiggjørelsen av utsatt skattefordel må være sannsynlig for at den skal balanseføres.

Mjøsvågen Sjøeiendom AS

Noter til regnskapet 2020

Note 2 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser

Det er ingen ansatte i selskapet i 2020.

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til styret eller daglig leder.

Selskapet har valgt bort revisjon, og har således ikke kostnader knyttet til revisjon i 2020.

Foretaket er ikke pliktig til å etablere tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, av 21. desember 2005.

Note 3 Varige driftsmidler

	Verktøy- /inventar	Tomt	Bygg-/brygger	SUM
Anskaffelseskost 01.01.	46 675	200 000	1 508 575	1 755 250
Tilgang i året	0	0	1 725 782	1 725 782
Avgang til anskaffelseskost	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	46 675	200 000	3 234 357	3 481 032
Akkumulerte avskrivninger pr. 01.01.	12 375	0	160 275	172 650
Årets ordinære avskrivninger	4 800	0	122 482	127 282
Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12.	17 175	0	282 757	299 932
Bokført verdi pr. 31.12.	29 500	200 000	2 951 600	3 181 100
Prosentstørrelse for ordinære avskrivninger	0-20%		4-10%	

Note 4 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjekapital består av 300 aksjer pålydende kr. 100. Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjene er likestilt.

Navn	Verv	Antall aksjer	Eierandel
LMB Invest AS		300	100,0 %
		300	100,0 %

Note 5 Pantstillelser og garantier m.v.

Bokført gjeld som er sikret ved pant o.l.:	2020	2019
Gjeld til morselskap	4 108 097	1 958 097
Sum	4 108 097	1 958 097

Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for bokført gjeld:

Bygninger, tomt	3 151 600	1 548 300
Totalt	3 151 600	1 548 300

Mjøsvågen Sjøeiendom AS

Noter til regnskapet 2020

Note 6 Skattekostnad

	2019	2018
Årsresultat før skatt	-695 831	-83 370
Permanente forskjeller:		
Ikke fradragsberettigede kostnader	0	0
Midlertidige forskjeller:		
Driftsmidler	17 776	23 781
Skattegrunnlag	-678 055	-59 589
Nominell skattesats	22 %	23 %
Betalbar inntektsskatt	0	0
Midlertidige forskjeller pr 31.12. knyttet til:		
Driftsmidler	-80 634	-36 997
Fremførbart underskudd	-954 567	-187 518
Grunnlag utsatt skatt	-1 035 201	-224 515
Nominell skattesats	22 %	22 %
Utsatt skattefordel	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr. 227.744.

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. Ek	Annen Ek	Sum Ek
Balanse pr. 01.01.20	30 000	-8 570	-331 001	-309 571
Årsresultat 2020			-695 831	-695 831
Avsatt utbytte 2020			0	0
Balanse pr. 31.12.20		-8 570	-1 026 832	-1 005 402

Note 8 Fordringer-/gjeld

Selskapet har en gjeld til LMB Invest AS på kr. 4 108 097. Gjelden er ikke renteberegnet i 2020.

Note 9 Fortsatt drift

Egenkapitalen er tapt og styret er klar over sin handleplikt. Etter styrets oppfatning er det klart at virkelig verdi overstiger selskapets manglende egenkapital. All gjeld i selskapet er til morselskapet, og eier vil ikke kreve inn før det er forsvarlig. Selskapet er i en fase med reguleringsendringer og vedlikehold, og det er ikke ventet inntekter de første årene. Styret mener at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede, og årsregnskapet for 2020 er satt opp under denne forutsetningen. Den pågående Korona pandemien påvirker ikke selskapet.