



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 791 130
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLE BORGEN AS
Forretningsadresse: Borgenveien 14C
0370 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Arve Eid
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

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, 27.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		896 440	1 074
Annen driftsinntekt		9 973 529	9 965 393
Sum inntekter		10 869 970	9 966 467
Kostnader			
Varekostnad		825 087	-102 972
Lønnskostnad	1, 2	1 343 499	1 935 810
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	2 610 481	2 591 500
Annen driftskostnad		1 984 404	2 629 294
Sum kostnader		6 763 472	7 053 633
Driftsresultat		4 106 498	2 912 834
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 721	5 902
Sum finansinntekter		10 721	5 902
Annen rentekostnad		5 736 446	5 134 252
Annen finanskostnad		35	105
Sum finanskostnader		5 736 481	5 134 357
Netto finans		-5 725 760	-5 128 455
Resultat før skattekostnad		-1 619 262	-2 215 621
Skattekostnad	4	-334 698	-492 610
Årsresultat		-1 284 564	-1 723 011
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-1 284 564	-1 723 011
Sum overføringer og disponeringer		-1 284 564	-1 723 011



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	101 659 078	104 169 078
Maskiner og anlegg	3	0	10 500
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	0	13 000
Sum varige driftsmidler		101 659 078	104 192 578
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		101 659 078	104 192 578
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		107 035	121 443
Sum varer		107 035	121 443
Fordringer			
Kundefordringer		348 486	0
Andre kortsiktige fordringer		647 278	927 882
Konsernfordringer	5	6 592 000	4 932 000
Sum fordringer		7 587 764	5 859 882
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 130 084	3 976 410
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 130 084	3 976 410
Sum omløpsmidler		9 824 883	9 957 735



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
SUM EIENDELER		111 483 961	114 150 313
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		14 600 000	14 600 000
Sum innskutt egenkapital		14 600 000	14 600 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		679 000	1 963 564
Sum opptjent egenkapital		679 000	1 963 564
Sum egenkapital		15 279 000	16 563 564
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	1 646 715	1 981 413
Sum avsetninger for forpliktelser		1 646 715	1 981 413
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	72 037 500	73 687 500
Langsiktig konserngjeld	5, 6	6 000 000	6 000 000
Øvrig langsiktig gjeld	6	14 892 363	14 183 203
Sum annen langsiktig gjeld		92 929 863	93 870 703
Sum langsiktig gjeld		94 576 578	95 852 116
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		316 516	222 062
Skyldige offentlige avgifter		147 963	151 968
Annen kortsiktig gjeld		1 163 904	1 360 604
Sum kortsiktig gjeld		1 628 383	1 734 634
Sum gjeld		96 204 961	97 586 749
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		111 483 961	114 150 313



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 699062

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 791 130
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLE BORGEN AS
Forretningsadresse: Borgenveien 14C
0370 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Arve Eid
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2025

Revisjon

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 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

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, 26.07.2025



Organisasjonsnr: 996 791 130
LILLE BORGEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		896 440	1 074
Annen driftsinntekt		9 973 529	9 965 393
Sum inntekter		10 869 970	9 966 467
Kostnader			
Varekostnad		825 087	-102 972
Lønnskostnad	1, 2	1 343 499	1 935 810
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	2 610 481	2 591 500
Annen driftskostnad		1 984 404	2 629 294
Sum kostnader		6 763 472	7 053 633
Driftsresultat		4 106 498	2 912 834
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 721	5 902
Sum finansinntekter		10 721	5 902
Annen rentekostnad		5 736 446	5 134 252
Annen finanskostnad		35	105
Sum finanskostnader		5 736 481	5 134 357
Netto finans		-5 725 760	-5 128 455
Resultat før skattekostnad		-1 619 262	-2 215 621
Skattekostnad	4	-334 698	-492 610
Årsresultat		-1 284 564	-1 723 011
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-1 284 564	-1 723 011
Sum overføringer og disponeringer		-1 284 564	-1 723 011



Organisasjonsnr: 996 791 130
LILLE BORGEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			
	3	101 659 078	104 169 078
Maskiner og anlegg			
	3	0	10 500
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	3	0	13 000
Sum varige driftsmidler		101 659 078	104 192 578
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		101 659 078	104 192 578
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		107 035	121 443
Sum varer		107 035	121 443
Fordringer			
Kundefordringer			
		348 486	0
Andre kortsiktige fordringer			
		647 278	927 882
Konsernfordringer			
	5	6 592 000	4 932 000
Sum fordringer		7 587 764	5 859 882
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
		2 130 084	3 976 410
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 130 084	3 976 410
Sum omløpsmidler		9 824 883	9 957 735
SUM EIENDELER		111 483 961	114 150 313

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	14 600 000	14 600 000
Sum innskutt egenkapital	14 600 000	14 600 000
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	679 000	1 963 564
Sum opptjent egenkapital	679 000	1 963 564
Sum egenkapital	15 279 000	16 563 564
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	4	1 981 413
Sum avsetninger for forpliktelse	1 646 715	1 981 413
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	73 687 500
Langsiktig konserngjeld	5, 6	6 000 000
Øvrig langsiktig gjeld	6	14 183 203
Sum annen langsiktig gjeld	92 929 863	93 870 703
Sum langsiktig gjeld	94 576 578	95 852 116
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	316 516	222 062
Skyldige offentlige avgifter	147 963	151 968
Annen kortsiktig gjeld	1 163 904	1 360 604
Sum kortsiktig gjeld	1 628 383	1 734 634
Sum gjeld	96 204 961	97 586 749
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	111 483 961	114 150 313



Organisasjonsnr: 996 791 130
LILLE BORGEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Varebeholdninger Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 30 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Leieavtaler er ikke balanseført. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2023 til 2024.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1117022.00	1674215.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	160960.00	241540.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	65517.00	20055.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1343499.00	1935810.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	125919827.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	76981.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	125996808.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	24337730.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	101659078.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2610481.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

5

Konsern, tilknyttet selskap m.v.



Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6592000.00	4932000.00

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6000000.00	6000000.00

Kortsiktig gjeld

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

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

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

<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>
------------------	--------------

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Selskapet er 100% eid av morselskapet Lille Hov AS

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt



Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

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

Note

6

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
72037500.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
101659078.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Lille Borgen AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Lille Borgen AS som viser et underskudd på kr 1 284 564. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2024, 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 2024 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/revisjonsberetninger>

TRONDHEIM, 21. juli 2025
Revisjonskompaniet Midt-Norge AS

Ove Fjørtoft
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



LILLE BORGEN AS
996 791 130

Resultatregnskap

	Note	2024	2023
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		896 440	1 074
Annen driftsinntekt		9 973 529	9 965 393
Sum driftsinntekter		10 869 970	9 966 467
Driftskostnader			
Varekostnad		-825 087	102 972
Lønnskostnad	1, 2	-1 343 499	-1 935 810
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-2 610 481	-2 591 500
Annen driftskostnad		-1 984 404	-2 629 294
Sum driftskostnader		-6 763 472	-7 053 633
Driftsresultat		4 106 498	2 912 834
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		10 721	5 902
Sum finansinntekter		10 721	5 902
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-5 736 446	-5 134 252
Annen finanskostnad		-35	-105
Sum finanskostnader		-5 736 481	-5 134 357
Netto finans		-5 725 760	-5 128 455
Resultat før skattekostnad		-1 619 262	-2 215 621
Skattekostnad	4	334 698	492 610
Årsresultat		-1 284 564	-1 723 011
Overføringer			
Annen egenkapital		-1 284 564	-1 723 011
Sum overføringer		-1 284 564	-1 723 011



LILLE BORGEN AS
996 791 130

Balanse

	Note	31.12.2024	31.12.2023
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	101 659 078	104 169 078
Maskiner og anlegg	3	0	10 500
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	0	13 000
Sum varige driftsmidler		101 659 078	104 192 578
Sum anleggsmidler		101 659 078	104 192 578
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		107 035	121 443
Sum varer		107 035	121 443
Fordringer			
Kundefordringer		348 486	0
Kortsiktige konsernfordringer	5	6 592 000	4 932 000
Andre kortsiktige fordringer		647 278	927 882
Sum fordringer		7 587 764	5 859 882
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 130 084	3 976 410
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 130 084	3 976 410
Sum omløpsmidler		9 824 883	9 957 735
SUM EIENDELER		111 483 961	114 150 313



LILLE BORGEN AS
996 791 130

Balanse

	Note	31.12.2024	31.12.2023
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		14 600 000	14 600 000
Sum innskutt egenkapital		14 600 000	14 600 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		679 000	1 963 564
Sum opptjent egenkapital		679 000	1 963 564
Sum egenkapital		15 279 000	16 563 564
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	4	1 646 715	1 981 413
Sum avsetning for forpliktelser		1 646 715	1 981 413
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	72 037 500	73 687 500
Langsiktig konserngjeld	5, 6	6 000 000	6 000 000
Øvrig langsiktig gjeld	6	14 892 363	14 183 203
Sum annen langsiktig gjeld		92 929 863	93 870 703
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		316 516	222 062
Skyldige offentlige avgifter		147 963	151 968
Annen kortsiktig gjeld		1 163 904	1 360 604
Sum kortsiktig gjeld		1 628 383	1 734 634
Sum gjeld		96 204 961	97 586 749
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		111 483 961	114 150 313

Arve Frøisland Eid
styrets leder / daglig leder



LILLE BORGEN AS
996 791 130

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varebeholdninger

Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 30 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Leieavtaler er ikke balanseført.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2023 til 2024.



LILLE BORGEN AS
996 791 130

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2024	2023
Lønn	1 117 022	1 674 215
Arbeidsgiveravgift	160 960	241 540
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	65 517	20 055
Sum	1 343 499	1 935 810

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 ansatte på deltid i løpet av året.

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	125 919 827
Tilgang i året	76 981
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	125 996 808
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-24 337 730
Balanseført verdi per 31.12.	101 659 078
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	2 610 481

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2024	2023
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-334 698	-492 610
Skattekostnad	-334 698	-492 610
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-1 619 262	-2 215 621
Permanente forskjeller	97 909	-23 516
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-703 515	-960 662
Skattepliktig inntekt	-2 224 868	-3 199 799

Note 5 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2024	2023
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	6 592 000	4 932 000

Annen langsiktig gjeld

	2024	2023
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	6 000 000	6 000 000

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Selskapet er 100% eid av morselskapet Lille Hov AS



LILLE BORGEN AS
996 791 130

Note 6 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	72 037 500
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	101 659 078
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.