



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	913 859 650
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	LILLEBY INVEST AS
Forretningsadresse:	Vikerveien 113 1622 GRESSVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

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:	Svend Erik Lilleby
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	16.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 14.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	37 079	47 627
Sum kostnader		37 079	47 627
Driftsresultat		-37 079	-47 627
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap	2	500 000	1 200 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	105 261	28 014
Annen renteinntekt		63 692	25 166
Sum finansinntekter		668 953	1 253 180
Annen rentekostnad		141 013	46 904
Sum finanskostnader		141 013	46 904
Netto finans		527 940	1 206 276
Ordinært resultat før skattekostnad		490 861	1 158 648
Skattekostnad	4	-1 981	-9 097
Ordinært resultat etter skattekostnad		492 842	1 167 746
Årsresultat		492 842	1 167 745
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	5	303 763	
Annen egenkapital	5	189 079	1 167 745
Sum overføringer og disponeringer		492 842	1 167 745



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	5 965 697	5 661 934
Lån til foretak i samme konsern	3	2 531 515	2 431 147
Investeringer i tilknyttet selskap	6	2 185 000	2 185 000
Sum finansielle anleggsmidler		10 682 212	10 278 081
Sum anleggsmidler		10 682 212	10 278 081
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer			23 504
Konsernfordringer	3	454 893	1 200 000
Sum fordringer		454 893	1 223 504
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		4 082 374	3 214 427
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 082 374	3 214 427
Sum omløpsmidler		4 537 267	4 437 930
SUM EIENDELER		15 219 479	14 716 011
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 2 666,67)	5, 7	80 000	80 000
Overkurs	5	22 500	22 500
Sum innskutt egenkapital		102 500	102 500



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	10 986 190	10 493 348
Sum opptjent egenkapital		10 986 190	10 493 348
Sum egenkapital		11 088 690	10 595 848
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	452 671	565 839
Sum avsetninger for forpliktelser		452 671	565 839
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	3 000 000	3 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		3 000 000	3 000 000
Sum langsiktig gjeld		3 452 671	3 565 839
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 508	1 863
Betalbar skatt	4	25 510	132 362
Kortsiktig konserngjeld	3	651 100	420 099
Sum kortsiktig gjeld		678 118	554 324
Sum gjeld		4 130 789	4 120 163
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 219 479	14 716 011



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 505508

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 859 650
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLEBY INVEST AS
Forretningsadresse: Vikerveien 113
1622 GRESSVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Svend Erik Lilleby
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.06.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 26.06.2023

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: 913 859 650
LILLEBY INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	37 079	47 627
Sum kostnader		37 079	47 627
Driftsresultat		-37 079	-47 627
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap	2	500 000	1 200 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	105 261	28 014
Annen renteinntekt		63 692	25 166
Sum finansinntekter		668 953	1 253 180
Annen rentekostnad		141 013	46 904
Sum finanskostnader		141 013	46 904
Netto finans		527 940	1 206 276
Ordinært resultat før skattekostnad		490 861	1 158 648
Skattekostnad	4	-1 981	-9 097
Ordinært resultat etter skattekostnad		492 842	1 167 746
Årsresultat		492 842	1 167 745
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	5	303 763	
Annen egenkapital	5	189 079	1 167 745
Sum overføringer og disponeringer		492 842	1 167 745



Organisasjonsnr: 913 859 650
LILLEBY INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	6	5 965 697	5 661 934
Lån til foretak i samme konsern	3	2 531 515	2 431 147
Investeringer i tilknyttet selskap	6	2 185 000	2 185 000
Sum finansielle anleggsmidler		10 682 212	10 278 081
Sum anleggsmidler		10 682 212	10 278 081

Omløpsmidler Varer

Fordringer

Andre fordringer			23 504
Konsernfordringer	3	454 893	1 200 000
Sum fordringer		454 893	1 223 504

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		4 082 374	3 214 427
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 082 374	3 214 427
Sum omløpsmidler		4 537 267	4 437 930

SUM EIENDELER **15 219 479** **14 716 011**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 aksjer à kr 2 666,67)	5, 7	80 000	80 000
Overkurs	5	22 500	22 500
Sum innskutt egenkapital		102 500	102 500

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5	10 986 190	10 493 348
Sum opptjent egenkapital		10 986 190	10 493 348



Sum egenkapital		11 088 690	10 595 848
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		452 671	565 839
Sum avsetninger for forpliktelser	4	452 671	565 839
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	3 000 000	3 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		3 000 000	3 000 000
Sum langsiktig gjeld		3 452 671	3 565 839
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 508	1 863
Betalbar skatt	4	25 510	132 362
Kortsiktig konsemgjeld	3	651 100	420 099
Sum kortsiktig gjeld		678 118	554 324
Sum gjeld		4 130 789	4 120 163
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 219 479	14 716 011



Organisasjonsnr: 913 859 650
LILLEBY INVEST 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. Lilleby Invest AS er morselskap i konsern. Selskapet og konsernet går under reglene for små foretak ihht Regnskapslovens §1-6 og konsernregnskap er ikke utarbeidet. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet. Klassifisering og vurdering av anleggsmidler Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes å ikke være forbigående. Klassifisering og vurdering av omløpsmidler Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Aksjer i datterselskap og tilknyttede selskap Investeringer i datterselskap og tilknyttede selskap er vurdert etter kostmetoden ettersom konsernet samlet ikke overstiger grensen for små foretak. Ved ikke forbigående verdifall foretas det regnskapsmessige nedskrivninger. 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. 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke skiftet regnskapsprinsipper fra 2021 til 2022.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum	Beløp
Balanseført verdi 31.12.	Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Note

6

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden



Noter 2022 LILLEBY INVEST AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Lilleby Invest AS er morselskap i konsern. Selskapet og konsernet går under reglene for små foretak ihht Regnskapslovens §1-6 og konsernregnskap er ikke utarbeidet.

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes å ikke være forbigående.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Aksjer i datterselskap og tilknyttede selskap

Investeringer i datterselskap og tilknyttede selskap er vurdert etter kostmetoden ettersom konsernet samlet ikke overstiger grensen for små foretak. Ved ikke forbigående verdifall foretas det regnskapsmessige nedskrivninger.

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.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke skiftet regnskapsprinsipper fra 2021 til 2022.

Note 1 - Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelse til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har i 2022 ikke hatt ansatte og det er ikke utbetalt styrehonorar.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør kr 14 000,- eks mva.

Note 2 - Inntekt på investeringer i datterselskap og tilknyttede selskap

For 2022 er det inntektsført et utbytte fra Eiendomsutvikling AS på kr 500 000,-. Utbyttet er ikke innbetalt per 31.12.2022.



Note 3 - Mellomværende og transaksjoner med konsern og nærstående

Langsiktige fordringer	2022	2021
Heleide datterselskap	2 531 515	2 431 147
SUM	2 531 515	2 431 147

Kortsiktig konserngjeld 651 100 420 099

Krav på utbytte / kortsiktig konsernfordring 454 893 1 200 000

Det ble i 2019 avsatt tap på fordring på andre konsernselskaper med kr 1 800 000,-. Av selskapets fordringer forfaller omtrent 1 500 000,- om mer en ett år etter regnskapsårets utgang.

Transaksjoner med konsernselskap i resultatregnskapet	2022	2021
Renteinntekt	105 261	28 014

Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
<u>Resultatført skatt på ordinært resultat:</u>		
Betalbar skatt	111 187	132 362
Endring i utsatt skatt	(113 168)	(141 459)
Skattekostnad på ordinært resultat	(1 981)	(9 097)

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	490 861	1 158 648
Permanente forskjeller	(499 864)	(1 200 000)
Endring i midlertidige forskjeller	514 399	642 999
Avgitt konsernbidrag	(389 440)	0
Skattepliktig inntekt	115 956	601 647

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	111 187	132 362
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	(85 677)	0
Betalbar skatt i balansen	25 510	132 362

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

	2022	2021
Gevinst- og tapskonto	2 057 595	2 571 994
SUM midlertidige forskjeller - grunnlag utsatt skatt	2 057 595	2 571 994
Utsatt skatt - 22%	452 671	565 839

Note 5 - Egenkapitalen

	Aksjekap.	Overkurs	Annen EK	SUM
Egenkapital per 01.01.2022	80 000	22 500	10 493 348	10 595 848
Årets resultat			492 842	492 842
Egenkapital per 31.12.2022	80 000	22 500	10 986 190	11 088 690



Note 6 - Investering i datterselskap og tilknyttede selskap

Investering i datterselskap

	Kommune	Eierand.	Anskaff. kost	Balanseført verdi	Egenkapital 31.12.2022 (andel)	Resultat 2022 (andel)
Eiendomsutvikling AS	Frogn	100,0%	1 368 523	1 368 523	2 348 498	270 965
Oslo Marine AS	Frogn	50,0%	750 000	0	(1 223 120)	(58 066)
Pensionat Bergdelen Sydkoster AB	Sverige	100,0%	4 597 174	4 597 174	8 339 436	575 925
SUM			6 715 697	5 965 697		

Tilknyttede selskap

	Kommune	Eierand.	Anskaff. kost	Balanseført verdi	Egenkapital 31.12.2022 (andel)	Resultat 2022 (andel)
Eiendomsutvikling Invest AS	Frogn	33,3%	480 000	480 000	1 297 662	24 745
Gvelven Feriegrend AS	Frogn	25,0%	25 000	25 000	552 826	68 045
City Møbler AS	Frogn	35,0%	1 680 000	1 680 000	1 363 389	(6288)
SUM			2 185 000	2 185 000		

SUM verdipapirer

8 900 697 8 150 697

Aksjene er bokført til anskaffelseskost med tillegg for avgitt konsernbidrag, og med fradrag for tap.

Note 7 - Aksjekapitalen

Aksjekapitalen i Lilleby Invest AS per 31.12.2022 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	2 667	80 000
SUM	30		80 000

Eierstruktur

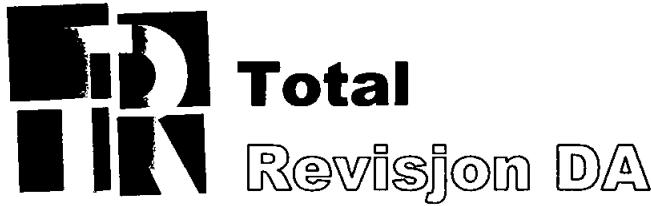
Aksjonærer i % per 31.12.2022:

	Ordinære	Eierandel
Charlotte Gjulem Lilleby	15	50
Svend Erik Lilleby - daglig leder/styrets leder	15	50
Totalt antall aksjer	30	100

Note 8 - Langsiktig gjeld, pantstillelser og garantier

	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	3 000 000	3 000 000
herav forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets utgang	0	0

Lånene er sikret gjennom garanti fra eier.



Kongensgate 21, 4.etg.
1530 Moss
Tlf. 69 20 42 40
post@totalrevisjon.no
www.totalrevisjon.no
Org.nr. 985.153.965

Til generalforsamlingen i Lilleby Invest AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Lilleby Invest AS's årsregnskap som viser et overskudd på kr 492 842,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styrets(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 avviklet.

Total Revisjon DA

Autorisert Regnskapsførerselskap / Medlemmer av revisorforeningen:
Randi Anette Klemsdal, Inger Johanne Roer Andersen, Ole-Petter Brevold



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 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 revisors oppgaver og plikter se:

<https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Moss, den 19 juni 2023

Total Revisjon DA


Ole-Petter Brevold
(sign)

Total Revisjon DA

Medlemmer av revisorforeningen:

Randi Anette Klemsdal, Inger Johanne Roer Andersen, Ole-Petter Brevold



Årsregnskap for 2022

LILLEBY INVEST AS
1449 DRØBAK

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

Document ID:

CONd1ACFP5pdBSA5aJaPmTgHbPtXR28mi
modSr+xe54=



Resultatregnskap for 2022 LILLEBY INVEST AS

	Note	2022	2021
Sum driftsinntekter		0	0
Annen driftskostnad	1	(37 079)	(47 627)
Sum driftskostnader		(37 079)	(47 627)
Driftsresultat		(37 079)	(47 627)
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap	2	500 000	1 200 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	105 261	28 014
Annen renteinntekt		63 692	25 166
Sum finansinntekter		668 953	1 253 180
Annen rentekostnad		(141 013)	(46 904)
Sum finanskostnader		(141 013)	(46 904)
Netto finans		527 940	1 206 276
Resultat før skattekostnad		490 861	1 158 648
Skattekostnad	4	1 981	9 097
Årsresultat		492 842	1 167 745
Overføringer			
Konsernbidrag	5	303 763	0
Annen egenkapital	5	189 079	1 167 745
Sum		492 842	1 167 745

Document ID:

CONd1ACFP5pdBSA5aJaPmTgHbPtXR28mi
modSr+xe54=



Balanse pr. 31. desember 2022 LILLEBY INVEST AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	5 965 697	5 661 934
Lån til foretak i samme konsern	3	2 531 515	2 431 147
Investeringer i tilknyttet selskap	6	2 185 000	2 185 000
Sum finansielle anleggsmidler		10 682 212	10 278 081
Sum anleggsmidler		10 682 212	10 278 081
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer		0	23 504
Konsernfordringer	3	454 893	1 200 000
Sum fordringer		454 893	1 223 504
Bankinnskudd, kontanter og lignende		4 082 374	3 214 427
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 082 374	3 214 427
Sum omløpsmidler		4 537 267	4 437 930
Sum eiendeler		15 219 479	14 716 011

Document ID:

CONd1ACFP5pdBSA5aJaPmTgHbPtXR28mi
modSr+xe54=



Balanse pr. 31. desember 2022 LILLEBY INVEST AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 2 666,67)	5, 7	80 000	80 000
Overkurs	5	22 500	22 500
Sum innskutt egenkapital		102 500	102 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	10 986 190	10 493 348
Sum opptjent egenkapital		10 986 190	10 493 348
Sum egenkapital		11 088 690	10 595 848
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	452 671	565 839
Sum avsetning for forpliktelser		452 671	565 839
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	3 000 000	3 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		3 000 000	3 000 000
Sum langsiktig gjeld		3 452 671	3 565 839
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 508	1 863
Betalbar skatt	4	25 510	132 362
Kortsiktig konserngjeld	3	651 100	420 099
Sum kortsiktig gjeld		678 118	554 324
Sum gjeld		4 130 789	4 120 163
Sum egenkapital og gjeld		15 219 479	14 716 011

Drøbak, 16.06.2023

Svend Erik Lilleby
Styrets leder / Daglig leder

Document ID:

CONd1ACFP5pdBSA5aJaPmTgHbPtXR28mi
modSr+xe54=



Noter 2022

LILLEBY INVEST AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Lilleby Invest AS er morselskap i konsern. Selskapet og konsernet går under reglene for små foretak ihht Regnskapslovens §1-6 og konsernregnskap er ikke utarbeidet.

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes å ikke være forbigående.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg tilvarekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Aksjer i datterselskap og tilknyttede selskap

Investeringer i datterselskap og tilknyttede selskap er vurdert etter kostmetoden ettersom konsernet samlet ikke overstiger grensen for små foretak. Ved ikke forbigående verdifall foretas det regnskapsmessige nedskrivninger.

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.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke skiftet regnskapsprinsipper fra 2021 til 2022.

Note 1 - Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelse til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har i 2022 ikke hatt ansatte og det er ikke utbetalt styrehonorar.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør kr 14 000,- eks mva.

Note 2 - Inntekt på investeringer i datterselskap og tilknyttede selskap

For 2022 er det inntektsført et utbytte fra Eiendomsutvikling AS på kr 500 000,-. Utbyttet er ikke innbetalt per 31.12.2022.

Document ID:

CONd1ACFP5pdBSA5aJaPmTgHbPtXR28mi
modSr+xe54=



Note 3 - Mellomværende og transaksjoner med konsern og nærstående

Langsiktige fordringer	2022	2021
Heleide datterselskap	2 531 515	2 431 147
SUM	2 531 515	2 431 147

Kortsiktig konserngjeld 651 100 420 099

Krav på utbytte / kortsiktig konsernfordring 454 893 1 200 000

Det ble i 2019 avsatt tap på fordring på andre konsernselskaper med kr 1 800 000,-. Av selskapets fordringer forfaller omtrent 1 500 000,- om mer en ett år etter regnskapsårets utgang.

Transaksjoner med konsernselskap i resultatregnskapet	2022	2021
Renteinntekt	105 261	28 014

Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
<u>Resultatført skatt på ordinært resultat:</u>		
Betalbar skatt	111 187	132 362
Endring i utsatt skatt	(113 168)	(141 459)
Skattekostnad på ordinært resultat	(1 981)	(9 097)

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	490 861	1 158 648
Permanente forskjeller	(499 864)	(1 200 000)
Endring i midlertidige forskjeller	514 399	642 999
Avgitt konsernbidrag	(389 440)	0
Skattepliktig inntekt	115 956	601 647

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	111 187	132 362
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	(85 677)	0
Betalbar skatt i balansen	25 510	132 362

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

	2022	2021
Gevinst- og tapskonto	2 057 595	2 571 994
SUM midlertidige forskjeller - grunnlag utsatt skatt	2 057 595	2 571 994

Utsatt skatt - 22% 452 671 565 839

Note 5 - Egenkapitalen

	Aksjekap.	Overkurs	Annen EK	SUM
Egenkapital per 01.01.2022	80 000	22 500	10 493 348	10 595 848
Årets resultat			492 842	492 842
Egenkapital per 31.12.2022	80 000	22 500	10 986 190	11 088 690

Document ID:

CONd1ACFP5pdBSA5aJaPmTgHbPtXR28mi
modSr+xe54=



Note 6 - Investering i datterselskap og tilknyttede selskap

Investering i datterselskap

	Kommune	Eierand.	Anskaff. kost	Balanseført verdi	Egenkapital 31.12.2022 (andel)	Resultat 2022 (andel)
Eiendomsutvikling AS	Frogn	100,0%	1 368 523	1 368 523	2 348 498	270 965
Oslo Marine AS	Frogn	50,0%	750 000	0	(1 223 120)	(58 066)
Pensionat Bergdelen Sydkoster AB	Sverige	100,0%	4 597 174	4 597 174	8 339 436	575 925
SUM			6 715 697	5 965 697		

Tilknyttede selskap

	Kommune	Eierand.	Anskaff. kost	Balanseført verdi	Egenkapital 31.12.2022 (andel)	Resultat 2022 (andel)
Eiendomsutvikling Invest AS	Frogn	33,3%	480 000	480 000	1 297 662	24 745
Gvelven Feriegrend AS	Frogn	25,0%	25 000	25 000	552 826	68 045
City Møbler AS	Frogn	35,0%	1 680 000	1 680 000	1 363 389	(6288)
SUM			2 185 000	2 185 000		

SUM verdipapirer

8 900 697 8 150 697

Aksjene er bokført til anskaffelseskost med tillegg for avgitt konsernbidrag, og med fradrag for tap.

Note 7 - Aksjekapitalen

Aksjekapitalen i Lilleby Invest AS per 31.12.2022 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	2 667	80 000
SUM	30		80 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % per 31.12.2022:

	Ordinære	Eierandel
Charlotte Gjulem Lilleby	15	50
Svend Erik Lilleby - daglig leder/styrets leder	15	50
Totalt antall aksjer	30	100

Note 8 - Langsiktig gjeld, pantstillelser og garantier

	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	3 000 000	3 000 000
herav forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets utgang	0	0

Lånene er sikret gjennom garanti fra eier.

Document ID:

CONd1ACFP5pdBSA5aJaPmTgHbPtXR28mi
modSr+xe54=



LILLEBY INVEST AS - årsregnskap 2022 til styrebehandling.pdf

Name

Lilleby, Svend Erik

Date

2023-06-16

Timestamp

2023-06-16T12:54:00.166+02:00

Document ID

CONd1ACFP5pdBSA5aJaPmTgHbPtXR28mimodS

r+xe54=

Identification

 bankID Lilleby, Svend Erik



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))