



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 572 320
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ILA FRUKT OG TOBAKK AS
Forretningsadresse: Bergersborgveien 3
1519 MOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: ole-petter brevold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.06.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 13.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 314 436	6 402 452
Annen driftsinntekt		309 203	386 851
Sum inntekter		6 623 639	6 789 303
Kostnader			
Varekostnad		2 505 829	2 803 014
Lønnskostnad	1	3 256 813	3 234 495
Avskrivning på varige driftsmidler	2	82 964	79 010
Annen driftskostnad		720 718	656 287
Sum kostnader		6 566 323	6 772 807
Driftsresultat		57 315	16 496
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		196	253
Sum finansinntekter		196	253
Annen rentekostnad		2 741	2 769
Sum finanskostnader		2 741	2 769
Netto finans		-2 545	-2 516
Ordinært resultat før skattekostnad		54 770	13 980
Skattekostnad på ordinært resultat	3	188	
Ordinært resultat etter skattekostnad		54 582	13 980
Årsresultat		54 582	13 980
Årsresultat etter minoritetsinteresser		54 582	13 980
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		54 582	13 980
Sum overføringer og disponeringer		54 582	13 980



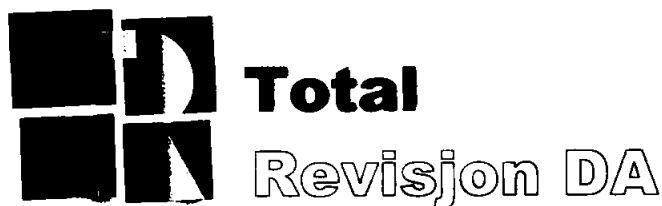
Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	2 754	9 365
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	81 105	113 583
Sum varige driftsmidler		83 860	122 948
Sum anleggsmidler		83 860	122 948
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		441 001	309 272
Sum varer		441 001	309 272
Fordringer			
Kundefordringer		4 268	1 111
Andre kortsiktige fordringer		100 261	101 148
Sum fordringer		104 529	102 259
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	415 026	418 181
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		415 026	418 181
Sum omløpsmidler		960 557	829 713
SUM EIENDELER		1 044 416	952 660
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Overkurs		5 515	5 515



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum innskutt egenkapital		35 515	35 515
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	77 228	22 646
Sum opptjent egenkapital		77 228	22 646
Sum egenkapital		112 743	58 161
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		75 354	87 046
Betalbar skatt	3	188	
Skyldig offentlige avgifter		334 066	335 062
Annen kortsiktig gjeld	6	522 066	472 391
Sum kortsiktig gjeld		931 674	894 500
Sum gjeld		931 674	894 500
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 044 416	952 660



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 Ila Frukt & Tobakk AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Ila Frukt & Tobakk AS årsregnskap som viser et overskudd på kr 54 582. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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 (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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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 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.

Total Revisjon DA

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



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 øvrige 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.

Moss, den 8 juni 2020

Total Revisjon DA

Ole-Petter Brevold

Total Revisjon DA
Medlemmer av revisorforeningen:
Randi Anette Klemsdal, Inger Johanne Roer Andersen, Ole-Petter Brevold



Ila Frukt og Tobakk AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper Samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kapittel 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kapittel 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgadgang mv).

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

Presiseringer mht regnskapsprinsipper:

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Inntektsføring

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

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til utsalgspris redusert for merverdiavgift og kalkulert gjennomsnittlig bruttofortjeneste som en tilnærming til anskaffelseskost.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har inngått lovpliktig OTP pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

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 ved utgangen av regnskapsåret (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.



Ila Frukt og Tobakk AS

Noter 2019

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	2 799 433	2 777 459
Pensjonskostnader	441 886	441 228
Andre lønnsrelaterte ytelser	15 495	15 808
Totalt	3 256 813	3 234 495

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	666 710
Styremedlemmer	666 710
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	22 000
Herav øvrig bistand revisor kr 9 000,-	

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløse, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	52 883	782 837	835 720
+ Tilgang	0	43 876	43 876
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	52 883	826 714	879 597
Akk. av/nedskr. pr 1/1	43 518	669 254	712 773
+ Ordinære avskrivninger	6 610	76 354	82 964
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	50 129	745 608	795 737
Balanseført verdi pr 31/12	2 754	81 105	83 860
Prosentats for ord.avskr	12-12	12-33	

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2019
Resultat før skattekostnader	54 770
Permanente og andre forskjeller	1 177

Noter for Ila Frukt og Tobakk AS

Organisasjonsnr. 998572320



Ila Frukt og Tobakk AS

Noter 2019

Endring i midlertidige forskjeller	-2 092
Fremført korreksjonsinntekt til fradrag	
Anvendt skattemessig framførbart underskudd	52 999
Inntekt	856

	2019	2018
Betalbar skatt	188	0
Samlede ordinære skattekostnader	188	0

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-53 338	-55 430
- Fremførbart skattemessig underskudd	0	52 999
Sum negative skatteøkende forskjeller	53 338	108 429
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	53 338	108 429

Utsatt skattefordel blir ikke bokført

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 95 942 og skyldig skattetrekk utgjorde pr 31.12. kr 95 829.

Note 5 - Aksjekapital

Selskapet har 30 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet aksjer er eid av Kjell Stenberg og Kari Anne Stenberg med 15 aksjer hver.

Selskapets tillitsmenn har følgende eierandeler :

	Antall aksjer
Daglig leder	15
Medlemmer av styret	30

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	5 515	22 646	58 161
+Fra årets resultat			54 582	54 582
Pr 31.12.	30 000	5 515	77 228	112 743



Ila Frukt og Tobakk AS

Noter 2019

Note 6 - Annen kortsiktig gjeld

Herav gjeld til eier kr 217 890.