



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 952 152 149
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ILA BOKHOLDERI AS
Forretningsadresse: Mellomila 24
7018 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Geir Mostad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.05.2023

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, 27.03.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 187 085	2 735 746
Annen driftsinntekt		253	215
Sum inntekter	1	3 187 339	2 735 961
Kostnader			
Varekostnad		5 000	
Lønnskostnad	2	2 050 520	1 692 614
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	20 766	6 491
Annen driftskostnad		1 063 091	967 903
Sum kostnader		3 139 376	2 667 008
Driftsresultat		47 962	68 953
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			996
Sum finansinntekter			996
Annen rentekostnad		21 787	1 834
Sum finanskostnader		21 787	1 834
Netto finans		-21 787	-838
Ordinært resultat før skattekostnad	4	26 175	68 115
Skattekostnad	4	5 758	14 986
Ordinært resultat etter skattekostnad		20 416	53 129
Årsresultat		20 417	53 129
Årsresultat etter minoritetsinteresser		20 417	53 129
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		20 417	53 129
Sum overføringer og disponeringer		20 417	53 129



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	666 000	671 758
Sum immaterielle eiendeler		666 000	671 758
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		-1	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		101 260	23 404
Sum varige driftsmidler	3	101 259	23 404
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		5 000	5 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	5 000
Sum anleggsmidler		772 259	700 162
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		49 041	120 474
Andre fordringer		183 841	212 243
Sum fordringer		232 882	332 718
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	184 404	182 172
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		184 404	182 172
Sum omløpsmidler		417 286	514 890
SUM EIENDELER		1 189 545	1 215 052

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital			5 517
Sum innskutt egenkapital		200 000	205 517
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	1	115 635	141 569
Sum opptjent egenkapital	1	-115 635	-141 569
Sum egenkapital	1	84 365	63 948
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	1	608 668	466 250
Sum annen langsiktig gjeld		608 668	466 250
Sum langsiktig gjeld		608 668	466 250
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		43 086	66 521
Skyldige offentlige avgifter		257 449	291 516
Annen kortsiktig gjeld		195 978	326 817
Sum kortsiktig gjeld		496 512	684 854
Sum gjeld		1 105 180	1 151 104
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1	1 189 545	1 215 052



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 668226

Enheten

Organisasjonsnummer: 952 152 149
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ILA BOKHOLDERI AS
Forretningsadresse: Mellomila 24
7018 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Geir Mostad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.05.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 12.08.2023



Organisasjonsnr: 952 152 149
ILA BOKHOLDERI AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 187 085	2 735 746
Annen driftsinntekt		253	215
Sum inntekter	1	3 187 339	2 735 961
Kostnader			
Varekostnad		5 000	
Lønnskostnad	2	2 050 520	1 692 614
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	20 766	6 491
Annen driftskostnad		1 063 091	967 903
Sum kostnader		3 139 376	2 667 008
Driftsresultat		47 962	68 953
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			996
Sum finansinntekter			996
Annen rentekostnad		21 787	1 834
Sum finanskostnader		21 787	1 834
Netto finans		-21 787	-838
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	4	26 175	68 115
Skattekostnad	4	5 758	14 986
Ordinært resultat etter skattekostnad		20 416	53 129
Årsresultat		20 417	53 129
Årsresultat etter minoritetsinteresser		20 417	53 129
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		20 417	53 129
Sum overføringer og disponeringer		20 417	53 129



Organisasjonsnr: 952 152 149
ILA BOKHOLDERI AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	666 000	671 758
Sum immaterielle eiendeler		666 000	671 758
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		-1	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		101 260	23 404
Sum varige driftsmidler	3	101 259	23 404
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		5 000	5 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	5 000
Sum anleggsmidler		772 259	700 162
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		49 041	120 474
Andre fordringer		183 841	212 243
Sum fordringer		232 882	332 718
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	184 404	182 172
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		184 404	182 172
Sum omløpsmidler		417 286	514 890
SUM EIENDELER		1 189 545	1 215 052
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital			5 517



Sum innskutt egenkapital		200 000	205 517
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	1	115 635	141 569
Sum opptjent egenkapital	1	-115 635	-141 569
Sum egenkapital	1	84 365	63 948
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	1	608 668	466 250
Sum annen langsiktig gjeld		608 668	466 250
Sum langsiktig gjeld		608 668	466 250
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		43 086	66 521
Skyldige offentlige avgifter		257 449	291 516
Annen kortsiktig gjeld		195 978	326 817
Sum kortsiktig gjeld		496 512	684 854
Sum gjeld		1 105 180	1 151 104
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1	1 189 545	1 215 052



Organisasjonsnr: 952 152 149
ILA BOKHOLDERI AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
3.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

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

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

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

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

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



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



ALL-REVISJON AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Ila Bokholderi AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Ila Bokholderi AS som viser et overskudd på kr 20 417. 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 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.

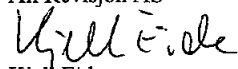
Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

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/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

TRONDHEIM, 20. april 2023
All Revisjon AS


Kjell Eide
Statsautorisert revisor

Adresse: Mellomila 93A
Post nr: 7018 Trondheim
Web: <http://www.allrevisjon.no>

Telefon: 73 87 49 00
Mobil: 95 11 32 31

Bank: 8601.05.15647
E-post: firmapost@allrevisjon.no
Organisasjons Nr: 970 895 167



Noter 2022

Ila Bokholderi AS

Organisasjonsnummer 952 152 149

Note - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapslovens alminnelige bestemmelser samt god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter og kostnader

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet. Inntekter er vurdert til virkelig verdi av vederlaget, fratrukket merverdiavgift, returer og rabatter. Kostnadsføring skjer i samme periode som tilhørende inntekt.

Hovedregler for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Varige driftsmidler

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk i virksomheten er klassifisert som anleggsmidler. Driftsmidler er aktivert til anskaffelseskost. Tomter og boligeiendommer avskrives ikke. Driftsmidler med begrenset levetid avskrives planmessig over antatt levetid. Driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ventes å ikke være forbigående.

Aksjer mv.

Aksjer mv. klassifisert som anleggsmiddel vurderes til anskaffelseskostnad, eller nedskrevet til virkelig verdi hvis verdifallet ikke ansees å være midlertidig. Børsnoterte aksjer er skrevet ned til kursen ved utgangen av regnskapsåret hvis den er lavere enn anskaffelseskost. Utbytte inntektsføres som annen finansinntekt.

Aksjer mv. som er klassifisert som omløpsmiddel vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Markedsbaserte aksjer mv. vurderes til virkelig verdi ved årets slutt.

Fordringer

Langsiktige fordringer vurderes til anskaffelseskostnad med mindre virkelig verdi er lavere, og forventet tap ikke ansees å være av forbigående art.

Kundefordringer og andre kortsiktige fordringer vurderes til pålydende etter fradrag for forventet tap. Avsetning for tap gjøres basert på individuell vurdering av vesentlige kundefordringer. For øvrige kundefordringer gjøres det en uspesifisert avsetning for forventet tap. Andre kortsiktige fordringer vurderes individuelt.

Gjeld

Langsiktig og kortsiktig gjeld er vurdert til nominelt beløp på etableringstidspunktet fratrukket avdrag



og nedbetaling.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet består av betalbar skatt som forfaller i neste regnskapsår samt eventuell endring i utsatt skatt, med mindre annet er opplyst i egen note. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av midlertidige forskjeller og eventuelt framført ligningsmessig underskudd ved slutten av regnskapsåret. Skatteøkende (positive) og skattereduserende (negative) midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Utsatt skattefordel er bokført.

Note 1 - Egenkapital, resultatutvikling, finansiell stilling og fortsatt drift

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Opptjent egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 31.12.2021	200 000		5 517	-141 569	63 948
Prinsippendringer og korrigeringer					
Egenkapital 01.01.2022	200 000		5 517	-141 569	63 948
Årsresultat				20 417	20 417
Andre endringer			-5 517	5 517	
Egenkapital 31.12.2022	200 000			-115 635	84 365

Driftsinntektene var i 2022 kr 3 187 339 mot kr 2 735 961 forrige regnskapsår, en økning på kr 492 000, en %-vis økning på 21,9%.

Resultatet er derfor bedre enn i fjor med et overskudd på kr 20 417, mot et overskudd på kr 53 129 i fjor.

Egenkapitalen på kr 121 679 utgjør 9,9% av totalkapitalen som er på kr 1 226 859.

Den positive utviklingen fortsetter fra forrige år. Mer enn 50% av egenkapitalen er i behold. Morselskapet har lånt inn kr 608 668 ved årsskifte for å styrke likviditeten. Lånet har dekket tidligere underskudd og har gitt selskapet likviditet til løpende aktiviteter.

Styret mener at det fremlagte årsregnskapet, med resultatregnskap, balanse og noter gir en rettvise framstilling av utvikling og resultat, samt stillingen ved årsskiftet. Det har ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som er av betydning for bedømmelsen av årsregnskapet.



Note 2 - Lønnskostnader mv.

	2022	2021
Lønnskostnader	1 708 129	1 446 832
Arbeidsgiveravgift	247 684	206 884
Pensjonskostnader	45 887	18 525
Andre ytelser	48 819	20 373
Sum	2 050 519	1 692 614

Selskapet har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Det er avsatt skattetrekkmidler på kr 74 318 på egen bankkonto til dekning av skyldig skattetrekk på kr 73 439 avsatt i regnskapet.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy mv.	Sum
Anskaffelseskostnad 01.01.22	0	152 947	152 947
Tilgang kjøpte driftsmidler	1	98 621	98 622
Tilgang egentilvirkede driftsmidler	0	0	0
Avgang realiserte driftsmidler	0	0	0
Investeringsstilskudd, nedskrevet	0	0	0
Anskaffelseskostnad 31.12.22	1	251 568	251 569
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	-2	-150 308	-150 310
Akkumulerte nedskr. 31.12.22	0	0	0
Akk. reverserte nedskr. 31.12.22	0	0	0
Balanseført verdi 31.12.22	-1	101 260	101 259
Årets avskrivninger	2	20 765	20 767
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0
Økonomisk levetid	0 år	2-5 år	
Avskrivningsrate	0%	0-20%	
Avskrivningsplan	lineær	lineær	
Balansef. lånekostnad egentilv. dr.m.	0	0	0
Balanseførte leieavtaler	0	0	0



Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad består av:	2022	2021
Betalbar skatt	0	0
For mye eller for lite avsatt skatt forrige år	0	
Endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel	5 758	14 986
Skattekostnad	5 758	14 986
Skattegrunnlag	2022	2021
Resultat før skattekostnad	26 175	68 117
Ekstraordinært resultat før skattekostnad		0
Endring i midlertidige forskjeller	-13 728	8 104
Permanente forskjeller	0	0
3 % skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-12 447	-76 221
Årets skattegrunnlag	0	0
	2022	2021
Betalbar skatt av årets skattegrunnlag	0	0
Balanseført betalbar skatt	0	0