



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 893 909 222  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: LILLE PERSILLE METRO AS  
Forretningsadresse: Bibliotekgata 30  
1473 LØRENSKOG

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

### 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: Gudmund Melberg  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.09.2018

### Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

*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, 20.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		6 671 812	5 942 342
<b>Sum inntekter</b>		<b>6 671 812</b>	<b>5 942 342</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 648 970	2 139 397
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 307 630	1 980 983
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	57 560	107 897
Annen driftskostnad	4	1 563 786	1 276 545
<b>Sum kostnader</b>		<b>6 577 946</b>	<b>5 504 822</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>93 866</b>	<b>437 520</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		117	2 038
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>117</b>	<b>2 038</b>
Annen rentekostnad		42 271	100 335
Annen finanskostnad		94 501	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>136 772</b>	<b>100 335</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-136 655</b>	<b>-98 297</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-42 789</b>	<b>339 223</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7, 8	29 864	86 036
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-72 653</b>	<b>253 187</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-72 653</b>	<b>253 187</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag		68 115	251 538
Udekket tap		-234	
Annen egenkapital		-140 533	1 649
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-72 652</b>	<b>253 187</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	8	58 199	66 553
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>58 199</b>	<b>66 553</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6, 14	73 313	130 873
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>73 313</b>	<b>130 873</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap			92 270
Andre fordringer			400 309
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>			<b>492 579</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>131 512</b>	<b>690 005</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		55 856	56 560
<b>Sum varer</b>		<b>55 856</b>	<b>56 560</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	89 653	49 008
Andre fordringer		64 880	83 812
Konsernfordringer	13	1 357 290	949 112
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 511 823</b>	<b>1 081 932</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	44 175	95 330
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>44 175</b>	<b>95 330</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 611 854</b>	<b>1 233 822</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 743 366</b>	<b>1 923 827</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	9, 11, 12	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	9	25 000	25 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>125 000</b>	<b>125 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9		72 418
Udekket tap		68 349	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-68 349</b>	<b>72 418</b>
<b>Sum egenkapital</b>	9	<b>56 651</b>	<b>197 418</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14		98 013
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>			<b>98 013</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>98 013</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	13	821 986	767 359
Betalbar skatt	7		
Skyldige offentlige avgifter	10	485 318	267 356
Kortsiktig konserngjeld	13	169 625	415 384
Annen kortsiktig gjeld		209 787	178 296
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 686 716</b>	<b>1 628 395</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 686 716</b>	<b>1 726 408</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 743 367</b>	<b>1 923 826</b>



## Noter 2017

### LILLE PERSILLE METRO AS

#### 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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. 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 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Avskrivningsplanen vedrørende ombygging av lokaler er vurdert å være for rask, slik at levetiden er endret fra 15% lineær avskrivning til 10% lineær avskrivning, dvs. 10 år.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig 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.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	2 071 993	1 779 047
Arbeidsgiveravgift	294 675	253 190
Pensjonskostnader	13 507	28 475
Andre relaterte ytelser	(72 545)	(79 729)
<b>Sum</b>	<b>2 307 630</b>	<b>1 980 983</b>

Foretaket har sysselsatt 5 årsverk i regnskapsåret.

## Note 2 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	488 140	0
Pensjonsutgifter		0
Annen godtgjørelse	4 392	0

## Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

### Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

## Note 4 - Revisjonshonorar

### Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 32 400. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

## Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	89 653	49 008
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>89 653</b>	<b>49 008</b>

## Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	1 742 890
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2017</b>	<b>1 742 890</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	1 612 016
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(1 669 577)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2017</b>	<b>73 313</b>
Årets avskrivninger	57 560
Økonomisk levetid	3 -10 år
<b>Avskrivningsplan</b>	<b>10 - 33,33%</b>



## Note 7 - Skatt

<b>Grunnlag for beregning av skatt</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	(42 788)	339 223
+/- Permanente forskjeller	156 677	(6 170)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(24 264)	2 332
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		0
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>89 625</b>	<b>335 384</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	21 510	83 846
Sum	21 510	83 846
+/- Endring i utsatt skatt	8 354	2 190
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>29 864</b>	<b>86 036</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	21 510	83 846
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(21 510)	(83 846)
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

<b>Midlertidige forskjeller knyttet til:</b>	<b>01.01.2017</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>Endring</b>
Anleggsmidler	(277 069)	(253 041)	(24 028)
Omløpsmidler	(236)	0	(236)
Sum midlertidige forskjeller	(277 305)	(253 041)	(24 264)
<b>Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%</b>	<b>(66 553)</b>	<b>(58 199)</b>	<b>(8 354)</b>

## Note 9 - Egenkapital

<b>Spesifikasjon egenkapital</b>	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen innsk. EK</b>	<b>Annen EK</b>	<b>Udekket tap</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.2017	100 000	25 000	72 418		197 418
Årets resultat			(72 418)	(234)	(72 652)
Konsernbidrag			(68 115)		(68 115)
<b>Egenkapital 31.12.2017</b>	<b>100 000</b>	<b>25 000</b>	<b>(68 115)</b>	<b>(234)</b>	<b>56 651</b>

## Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 29 527. Skyldig skattetrekk er kr 144 291.

Det er overført midler til skattetrekkkontoen den 31.12.2017 kr 29 527,-. Selskapet har ikke behandlet skattetrekk midler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

## Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse.



## Note 12 - Aksjonærer

### Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Lille Persille Drift AS	1 000	100,00%
<b>Sum</b>	<b>1 000</b>	<b>100,00%</b>

## Note 13 - Konsernmellomværende

Konsernfordring	2017	2016
Lille Persille Drift AS, morselskap	1 357 290	949 112
<b>Sum</b>	<b>1 357 290</b>	<b>949 112</b>

Konserngjeld	2017	2016
Lille Persille Drift AS, avgitt konsernbidrag	89 625	335 384
<b>Sum</b>	<b>89 625</b>	<b>335 384</b>

## Note 14 - Pantstillelser og garantier

### Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2017	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	98 013
<b>Sum</b>	<b>827 072</b>	<b>1 260 614</b>

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	73 313	130 873
<b>Sum</b>	<b>384 721</b>	<b>595 844</b>



# SENTRUM REVISJON AS

Statsautorisert revisor

Fjellhamarveien 46, 1472 Fjellhamar  
Telefon +47 90 97 98 00  
Mail: [post@sentrumrevisjon.no](mailto:post@sentrumrevisjon.no)  
Foretaksnummer 915 283 799  
Revisornummer 1015130

## Uavhengig revisors beretning

### *Til generalforsamlingen i Lille Persille Metro AS*

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### **Konklusjon**

Vi har revidert Lille Persille Metro AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr. 72.652. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til regnskapet, 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 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

#### **Grunnlaget 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 regnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har oppfylt våre øvrige etiske plikter i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### **Øvrig informasjon**

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

#### **Styrets og daglig leders ansvar for regnskapet**

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 regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Medlem av Revisorforeningen



## SENTRUM REVISJON AS

---

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

### **Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av regnskapet**

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at regnskapet 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. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjon, struktur og innhold i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

### **Presisering.**

Skattetrekket er ikke oppbevart på egen konto med kr. 144.291.

### **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



## SENTRUM REVISJON AS

---

ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Lørenskog, den 5. oktober 2018

Sentrum Revisjon as

Arne Skaret

Statsautorisert revisor