



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 924 568 542  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KOMPIS LILLO GÅRD AS  
Forretningsadresse: Sandakerveien 102D  
0484 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

### 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: Eigil Almenning  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.03.2024

### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

*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, 01.08.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		10 946 535	13 245 153
Annen driftsinntekt		20 334	11 406
<b>Sum inntekter</b>		<b>10 966 869</b>	<b>13 256 559</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		3 657 221	4 273 152
Lønnskostnad	1	4 052 018	4 423 291
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	258 138	238 698
Annen driftskostnad		4 668 189	4 962 664
<b>Sum kostnader</b>		<b>12 635 565</b>	<b>13 897 804</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 668 696</b>	<b>-641 245</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 693	6 351
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 693</b>	<b>6 351</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		106 101	182 518
Annen rentekostnad		45 919	5 131
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>152 020</b>	<b>187 649</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-150 327</b>	<b>-181 298</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 819 022</b>	<b>-822 543</b>
Skattekostnad	3, 4	-400 185	-180 840
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 418 837</b>	<b>-641 703</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag		2 272 151	780 000
Udekket tap		853 314	138 297
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 418 837</b>	<b>-641 703</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	2	0	0
Utsatt skattefordel	3, 4	4 928	245 606
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>4 928</b>	<b>245 606</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	1 261 007	1 519 145
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 261 007</b>	<b>1 519 145</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer		32 854	72 674
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>32 854</b>	<b>72 674</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 298 790</b>	<b>1 837 425</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		153 102	215 189
<b>Sum varer</b>		<b>153 102</b>	<b>215 189</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		9 014	14 954
Andre kortsiktige fordringer		106 250	75 600
Konsernfordringer	6	2 913 014	1 044 325
<b>Sum fordringer</b>		<b>3 028 278</b>	<b>1 134 880</b>
<b>Investeringer</b>			
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		117 030	111 745
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>117 030</b>	<b>111 745</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 298 410</b>	<b>1 461 813</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 597 200</b>	<b>3 299 239</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5, 7	40 000	40 000
Annen innskutt egenkapital	5	-5 570	-5 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>34 430</b>	<b>34 430</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	5	12 446	865 760
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-12 446</b>	<b>-865 760</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>21 984</b>	<b>-831 330</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	6, 8	2 250 751	2 830 175
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 250 751</b>	<b>2 830 175</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 250 751</b>	<b>2 830 175</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		724 230	550 600
Skyldige offentlige avgifter		275 531	235 172
Kortsiktig konserngjeld	6	667 043	0
Annen kortsiktig gjeld		657 660	514 622
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 324 465</b>	<b>1 300 394</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 575 216</b>	<b>4 130 568</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 597 200</b>	<b>3 299 239</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 598572

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 924 568 542  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KOMPIS LILLO GÅRD AS  
Forretningsadresse: Sandakerveien 102D  
0484 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### 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: Eigil Almanning  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.03.2024

#### 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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

*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, 09.07.2024



Organisasjonsnr: 924 568 542  
KOMPIS LILLO GÅRD AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		10 946 535	13 245 153
Annen driftsinntekt		20 334	11 406
<b>Sum inntekter</b>		<b>10 966 869</b>	<b>13 256 559</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		3 657 221	4 273 152
Lønnskostnad	1	4 052 018	4 423 291
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	258 138	238 698
Annen driftskostnad		4 668 189	4 962 664
<b>Sum kostnader</b>		<b>12 635 565</b>	<b>13 897 804</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 668 696</b>	<b>-641 245</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 693	6 351
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 693</b>	<b>6 351</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		106 101	182 518
Annen rentekostnad		45 919	5 131
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>152 020</b>	<b>187 649</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-150 327</b>	<b>-181 298</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 819 022</b>	<b>-822 543</b>
Skattekostnad	3, 4	-400 185	-180 840
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 418 837</b>	<b>-641 703</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag		2 272 151	780 000
Udekket tap		853 314	138 297
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 418 837</b>	<b>-641 703</b>



Organisasjonsnr: 924 568 542  
KOMPIS LILLO GÅRD AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	2	0	0
Utsatt skattefordel	3, 4	4 928	245 606
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>4 928</b>	<b>245 606</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	1 261 007	1 519 145
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 261 007</b>	<b>1 519 145</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer		32 854	72 674
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>32 854</b>	<b>72 674</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 298 790</b>	<b>1 837 425</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		153 102	215 189
<b>Sum varer</b>		<b>153 102</b>	<b>215 189</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		9 014	14 954
Andre kortsiktige fordringer		106 250	75 600
Konsernfordringer	6	2 913 014	1 044 325
<b>Sum fordringer</b>		<b>3 028 278</b>	<b>1 134 880</b>
<b>Investeringer</b>			
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		117 030	111 745
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>117 030</b>	<b>111 745</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 298 410</b>	<b>1 461 813</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 597 200</b>	<b>3 299 239</b>



## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5, 7	40 000	40 000
Annen innskutt egenkapital	5	-5 570	-5 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>34 430</b>	<b>34 430</b>

#### Opptjent egenkapital

Udekket tap	5	12 446	865 760
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-12 446</b>	<b>-865 760</b>

**Sum egenkapital** 21 984 -831 330

### Gjeld

#### Langsiktig gjeld

Sum avsetninger for forpliktelseser 0 0

#### Annen langsiktig gjeld

Langsiktig konserngjeld	6, 8	2 250 751	2 830 175
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 250 751</b>	<b>2 830 175</b>

**Sum langsiktig gjeld** 2 250 751 2 830 175

#### Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld 724 230 550 600

Skyldige offentlige avgifter 275 531 235 172

Kortsiktig konserngjeld 6 667 043 0

Annen kortsiktig gjeld 657 660 514 622

**Sum kortsiktig gjeld** 2 324 465 1 300 394

**Sum gjeld** 4 575 216 4 130 568

**SUM EGENKAPITAL OG GJELD** 4 597 200 3 299 239



Organisasjonsnr: 924 568 542  
KOMPIS LILLO GÅRD 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 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 15 000. 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: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. 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 2022 til 2023.

## Note

**Antall årsverk i regnskapsåret**  
8.50

**Note**  
1

**Spesifisering av resultatregnskapet**



## Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3307925.00	3605653.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	499647.00	573929.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	69866.00	85300.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	174581.00	158409.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4052019.00	4423291.00

## Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Balanseført verdi 31.12.                      Varige driftsmidler   Immaterielle eiend.

## Note

6

**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: Ja

**Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen**  
Selskapet behandles som en midlertidig investering for konsernet.

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

### Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1786732.00	1044325.00



Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

## Annen langsiktig gjeld

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets  
2250751.00 2830175.00

## Kortsiktig gjeld

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets  
667043.00 0.00

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

## Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

Pantstillelse Beløp

Garantier Beløp

## Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Selskapet inngår i konsernkontoordning hvor Bitastad AS er kontoeier. Saldo pr 31.12.2023 - 831.914,67.

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

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

8

## Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler



**Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler**

**Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført**

**Garantiforpliktelser som er sikret ved pant**

**Mer om gjeld**

Selskapets lagsiktige gjeld forfaller før 5 år etter balansedato.

**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**



Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS  
Havnegata 9, 7010 Trondheim  
Postboks 1299 Pirsenteret, 7462 Trondheim

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA  
Tlf: +47 24 00 24 00  
www.ey.no  
Medlemmer av Den norske Revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Kompis Lillo Gård AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Kompis Lillo Gård AS som består av balanse per 31. desember 2023, 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 et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjon

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.

### Ledelsens 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

### 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 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 skyldes misligheter eller feil og 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.

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger 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



Building a better  
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
  - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil 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. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
  - evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet 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 og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Trondheim, 22. mars 2024  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Amund Petter Amundsen  
statsautorisert revisor

Penneo document key: WQOZA-K5TES-GFUYE-TE4U-88E1X-YIXOL



# PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

## Amund Petter Amundsen

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: UN:NO-9578-5992-4-3001996

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-03-22 06:10:45 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: WQOZA-K5TES-GFUVE-TEJ4J-88E1X-Y1X0L

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsregnskap for  
**KOMPIS LILLO GÅRD AS**  
924568542  
Regnskapsår  
01.01.2023 - 31.12.2023



KOMPIS LILLO GÅRD AS  
924 568 542

## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		10 946 535	13 245 153
Annen driftsinntekt		20 334	11 406
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>10 966 869</b>	<b>13 256 559</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		-3 657 221	-4 273 152
Lønnskostnad	1	-4 052 018	-4 423 291
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-258 138	-238 698
Annen driftskostnad		-4 668 189	-4 962 664
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-12 635 565</b>	<b>-13 897 804</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 668 696</b>	<b>-641 245</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		1 693	6 351
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 693</b>	<b>6 351</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-106 101	-182 518
Annen rentekostnad		-45 919	-5 131
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-152 020</b>	<b>-187 649</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-150 327</b>	<b>-181 298</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 819 022</b>	<b>-822 543</b>
Skattekostnad	3, 4	400 185	180 840
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 418 837</b>	<b>-641 703</b>
<b>Overføringer</b>			
Mottatt konsernbidrag		-2 272 151	-780 000
Udekket tap		853 314	138 297
<b>Sum overføringer</b>	5	<b>-1 418 837</b>	<b>-641 703</b>



KOMPIS LILLO GÅRD AS  
924 568 542

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3, 4	4 928	245 606
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>4 928</b>	<b>245 606</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	1 261 007	1 519 145
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 261 007</b>	<b>1 519 145</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer		32 854	72 674
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>32 854</b>	<b>72 674</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 298 790</b>	<b>1 837 425</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		153 102	215 189
<b>Sum varer</b>		<b>153 102</b>	<b>215 189</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		9 014	14 954
Kortsiktige konsernfordringer	6	2 913 014	1 044 325
Andre kortsiktige fordringer		106 250	75 600
<b>Sum fordringer</b>		<b>3 028 278</b>	<b>1 134 880</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		117 030	111 745
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>117 030</b>	<b>111 745</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 298 410</b>	<b>1 461 813</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 597 200</b>	<b>3 299 239</b>



KOMPIS LILLO GÅRD AS  
924 568 542

### Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5, 7	40 000	40 000
Annen innskutt egenkapital	5	-5 570	-5 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>34 430</b>	<b>34 430</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	5	-12 446	-865 760
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-12 446</b>	<b>-865 760</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>21 984</b>	<b>-831 330</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	6, 8	2 250 751	2 830 175
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 250 751</b>	<b>2 830 175</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		724 230	550 600
Skyldige offentlige avgifter		275 531	235 172
Kortsiktig konserngjeld	6	667 043	0
Annen kortsiktig gjeld		657 660	514 622
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 324 465</b>	<b>1 300 394</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 575 216</b>	<b>4 130 568</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 597 200</b>	<b>3 299 239</b>

Oslo, 12.03.2024

Eigil Almenning  
styrets leder

David Eggan Aune  
styremedlem

Henrik Carlsen  
daglig leder



KOMPIS LILLO GÅRD AS  
924 568 542

## 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

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 15 000. 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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. 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 2022 til 2023.

#### Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

8,5

#### Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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



KOMPIS LILLO GÅRD AS  
924 568 542

## Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	3 307 925	3 605 653
Arbeidsgiveravgift	499 647	573 929
Pensjonskostnader	69 866	85 300
Andre relaterte ytelser	174 581	158 409
<b>Sum</b>	<b>4 052 019</b>	<b>4 423 291</b>

## Note 2 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost pr 01.01	2 069 838
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost pr 31.12</b>	<b>2 069 838</b>
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-550 693
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-808 830
<b>Balansført verdi pr 31.12</b>	<b>1 261 008</b>
Årets av- og nedskrivninger	258 137
Økonomisk levetid	0 - 10
Avskrivningsplan	Lineær

## Note 3 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	-640 863	-220 000
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	240 678	39 160
<b>Skattekostnad</b>	<b>-400 185</b>	<b>-180 840</b>
<b>Skattepliktig inntekt</b>		
Resultat før skatt	-1 819 022	-822 543
Permanente forskjeller	0	542
+/- Endring i midlertidige forskjeller	32 290	20 852
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-1 126 282	-198 851
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	2 913 014	1 000 000
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 4 - Midlertidige 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.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	9 590	-22 401	31 991
Omløpsmidler	299	0	299
Fremførbart underskudd	-1 126 282	0	-1 126 282
<b>Netto forskjeller</b>	<b>-1 116 393</b>	<b>-22 401</b>	<b>-1 093 992</b>
<b>Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt</b>	<b>-1 116 393</b>	<b>-22 401</b>	<b>-1 093 992</b>
<b>Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %</b>	<b>-245 606</b>	<b>-4 928</b>	<b>-240 678</b>



KOMPIS LILLO GÅRD AS  
924 568 542

## Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Opptjent egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	40 000	-5 570	0	-865 760	-831 330
Årsresultat	0	0	-2 272 151	853 314	-1 418 837
Mottatt konsernbidrag	0	0	2 272 151	0	2 272 151
Egenkapital 31.12.2023	40 000	-5 570	0	-12 446	21 984

## Note 6 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

### Konsernregnskap

#### Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Selskapet behandles som en midlertidig investering for konsernet.

### Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	1 786 732	1 044 325

### Annen langsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	2 250 751	2 830 175

### Kortsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	667 043	0

### Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Selskapet inngår i konsernkontoordning hvor Bitastad AS er kontoeier. Saldo pr 31.12.2023 - 831.914,67.

## Note 7 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	40 000	1	40 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Kompis Norge AS	40 000	100,00	Ordinære

## Note 8 - Gjeld og garantiforpliktelser

### Mer om gjeld

Selskapets lagsiktige gjeld forfaller før 5 år etter balansedato.