



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 567 493
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FORLAGET LILLE MÅNE AS
Forretningsadresse: Middelthuns gate 21C
0368 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Natalia Graff
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.04.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 31.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 145 300	5 293 441
Annen driftsinntekt		288 444	47 251
Sum inntekter		4 433 744	5 340 692
Kostnader			
Varekostnad		351 851	1 061 310
Lønnskostnad	1, 2, 3	919 839	1 265 930
Annen driftskostnad	5	3 119 941	3 178 867
Sum kostnader		4 391 632	5 506 107
Driftsresultat		42 112	-165 415
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		995	473
Annen finansinntekt		1 259	2 742
Sum finansinntekter		2 254	3 215
Annen rentekostnad		90	1 137
Annen finanskostnad		17 011	22 260
Sum finanskostnader		17 101	23 397
Netto finans		-14 847	-20 182
Ordinært resultat før skattekostnad		27 265	-185 597
Skattekostnad på ordinært resultat		-5 475	-11 665
Ordinært resultat etter skattekostnad		32 740	-173 932
Årsresultat		32 740	-173 932
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			50 000
Annen egenkapital		32 740	-223 932
Sum overføringer og disponeringer		32 740	-173 932



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		6 000	
Sum finansielle anleggsmidler		6 000	
Sum anleggsmidler		6 000	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 049 284	865 770
Sum varer		1 049 284	865 770
Fordringer			
Kundefordringer	9	903 508	1 235 321
Andre fordringer		133 593	675 772
Sum fordringer		1 037 101	1 911 094
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	713 464	561 862
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		713 464	561 862
Sum omløpsmidler		2 799 849	3 338 726
SUM EIENDELER		2 805 849	3 338 726
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6, 11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	1 264 358	1 231 617
Sum opptjent egenkapital		1 264 358	1 231 617
Sum egenkapital	11	1 364 358	1 331 617
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		455 829	785 797
Skyldige offentlige avgifter		224 163	272 349
Annen kortsiktig gjeld		761 500	948 962
Sum kortsiktig gjeld		1 441 491	2 007 108
Sum gjeld		1 441 491	2 007 108
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 805 849	3 338 726



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 325309

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 567 493
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FORLAGET LILLE MÅNE AS
Forretningsadresse: Middelthuns gate 21C
0368 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Natalia Graff
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.04.2021

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 16.06.2021

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: 988 567 493
FORLAGET LILLE MÅNE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 145 300	5 293 441
Annen driftsinntekt		288 444	47 251
Sum inntekter		4 433 744	5 340 692
Kostnader			
Varekostnad		351 851	1 061 310
Lønnskostnad	1, 2, 3	919 839	1 265 930
Annen driftskostnad	5	3 119 941	3 178 867
Sum kostnader		4 391 632	5 506 107
Driftsresultat		42 112	-165 415
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		995	473
Annen finansinntekt		1 259	2 742
Sum finansinntekter		2 254	3 215
Annen rentekostnad		90	1 137
Annen finanskostnad		17 011	22 260
Sum finanskostnader		17 101	23 397
Netto finans		-14 847	-20 182
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		-5 475	-11 665
Ordinært resultat etter skattekostnad		32 740	-173 932
Årsresultat		32 740	-173 932
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			50 000
Annen egenkapital		32 740	-223 932
Sum overføringer og disponeringer		32 740	-173 932



Organisasjonsnr: 988 567 493
FORLAGET LILLE MÅNE AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og
andeler

6 000

Sum finansielle
anleggsmidler

6 000

Sum anleggsmidler

6 000

0

Omløpsmidler

Varer

Varer

1 049 284

865 770

Sum varer

1 049 284

865 770

Fordringer

Kundefordringer

9

903 508

1 235 321

Andre fordringer

133 593

675 772

Sum fordringer

1 037 101

1 911 094

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

10

713 464

561 862

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

713 464

561 862

Sum omløpsmidler

2 799 849

3 338 726

SUM EIENDELER

2 805 849

3 338 726

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer
à kr 1 000,00)

6, 11

100 000

100 000

Sum innskutt egenkapital

100 000

100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

11

1 264 358

1 231 617

Sum opptjent egenkapital

1 264 358

1 231 617

Sum egenkapital

11

1 364 358

1 331 617



Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	455 829	785 797
Skyldige offentlige avgifter	224 163	272 349
Annen kortsiktig gjeld	761 500	948 962
Sum kortsiktig gjeld	1 441 491	2 007 108
Sum gjeld	1 441 491	2 007 108
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 805 849	3 338 726



Organisasjonsnr: 988 567 493
FORLAGET LILLE MÅNE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Mesicek, Jan (Daglig leder, Styreleder)	80.00	80.00%	Ordinære aksjer
Larssen, Bjørgul G.V. (Styremedlem)	19.00	19.00%	Ordinære aksjer
Jakobsen, Magne	1.00	1.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	663229.00	977162.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	98177.00	146966.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	83551.00	60759.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	74882.00	81043.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



919839.00 1265930.00

Note
3

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	556767.00		4392.00

Note
3

Ytelser til andre ledende personer

Note
5

Ytelser til revisjon

Note
1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
1.20

Note
2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:
Nei

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note
4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Noter 2020

FORLAGET LILLE MÅNE 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	663 229	977 162



Arbeidsgiveravgift	98 177	146 966
Pensjonskostnader	83 551	60 759
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	74 882	81 043
Sum	919 839	1 265 930

Foretaket har sysselsatt 1,2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	556 767	0	4 392

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Mesicek, Jan (Daglig leder, Styreleder)	80	80,00%	Ordinære aksjer
Larssen, Bjørgul G.V. (Styremedlem)	19	19,00%	Ordinære aksjer
Jakobsen, Magne	1	1,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 7 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	27 265	(185 597)
+/- Permanente forskjeller	5 951	39 210
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(58 105)	134 905
Årets skattegrunnlag	(24 888)	(11 481)
+/- Endring i utsatt skatt		(11 665)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(5 475)	(11 665)
-Skattefradrag for tilbakeført underskudd	(5 475)	
Betalbar skatt i balansen	0	0

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.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
---------------------------------------	------------	------------	---------



Anleggsmidler	(31 883)	(24 231)	(7 652)
Omløpsmidler	(50 000)	453	(50 453)
Skattemessig fremførbart underskudd	(11 481)	(11 481)	0
Netto forskjeller	(93 364)	(35 259)	(58 105)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	93 364	35 259	58 105
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 7 757

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	904 096	1 285 321
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(588)	(50 000)
Netto oppførte kundefordringer	903 508	1 235 321

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 37 225. Skyldig skattetrekk er kr 37 175.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	1 231 617	1 331 617
Årets resultat		32 740	32 740
Egenkapital 31.12.2020	100 000	1 264 358	1 364 358