



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 03.01.2020 - 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: Øistein Kristiansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.03.2021

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, 07.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 038 830	
Annen driftsinntekt		30 418	
Sum inntekter		7 069 248	0
Kostnader			
Varekostnad		2 473 892	
Lønnskostnad	1	3 335 165	
Avskrivning på varige driftsmidler	2	102 386	
Annen driftskostnad	1	2 577 490	
Sum kostnader		8 488 933	0
Driftsresultat		-1 419 685	0
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		63	
Sum finansinntekter		63	
Rentekostnad til foretak i samme konsern	9	102 132	
Annen rentekostnad		2 486	
Sum finanskostnader		104 618	
Netto finans		-104 555	
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 524 240	0
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-336 558	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 187 682	0
Årsresultat		-1 187 682	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 187 682	
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 187 682	
Sum overføringer og disponeringer		-1 187 682	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	336 558	
Sum immaterielle eiendeler		336 558	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	1 669 300	
Sum varige driftsmidler		1 669 300	
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		152 314	
Sum finansielle anleggsmidler		152 314	
Sum anleggsmidler		2 158 172	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		158 157	
Sum varer		158 157	
Fordringer			
Kundefordringer	8	42 667	
Andre kortsiktige fordringer		143 678	
Sum fordringer		186 345	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	626 905	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		626 905	
Sum omløpsmidler		971 406	0
SUM EIENDELER		3 129 578	0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	40 000	
Annen innskutt egenkapital	6	-5 570	
Sum innskutt egenkapital		34 430	
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	1 187 682	
Sum opptjent egenkapital		-1 187 682	
Sum egenkapital		-1 153 252	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	9	2 240 132	
Sum annen langsiktig gjeld		2 240 132	
Sum langsiktig gjeld		2 240 132	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 316 378	
Skyldig offentlige avgifter		238 742	
Annen kortsiktig gjeld		487 579	
Sum kortsiktig gjeld		2 042 698	
Sum gjeld		4 282 830	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 129 578	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 169108

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 03.01.2020 - 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: Øistein Kristiansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.03.2021

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 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, 27.03.2021

Brønnøysundregistrene

Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Administrasjonen 75 00 75 09 Telefaks 75 00 75 05
E-post: fimapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 924 568 542
KOMPIS LILLO GÅRD AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 038 830	
Annen driftsinntekt		30 418	
Sum inntekter		7 069 248	0
Kostnader			
Varekostnad		2 473 892	
Lønnskostnad	1	3 335 165	
Avskrivning på varige driftsmidler	2	102 386	
Annen driftskostnad	1	2 577 490	
Sum kostnader		8 488 933	0
Driftsresultat		-1 419 685	0
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		63	
Sum finansinntekter		63	
Rentekostnad til foretak i samme konsern	9	102 132	
Annen rentekostnad		2 486	
Sum finanskostnader		104 618	
Netto finans		-104 555	
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 524 240	0
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-336 558	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 187 682	0
Årsresultat		-1 187 682	0
Årsresultat etter minoritetsinteressier		-1 187 682	
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 187 682	
Sum overføringer og disponeringer		-1 187 682	



Organisasjonensnr: 924 568 542
KOMPIS LILLO GÅRD AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	336 558	
Sum immaterielle eiendeler		336 558	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	1 669 300	
Sum varige driftsmidler		1 669 300	
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		152 314	
Sum finansielle anleggsmidler		152 314	
Sum anleggsmidler		2 158 172	0
Omløpomidler			
Varer			
Varer		158 157	
Sum varer		158 157	
Fordringer			
Kundefordringer	8	42 667	
Andre kortsiktige fordringer		143 678	
Sum fordringer		186 345	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	626 905	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		626 905	
Sum omløpomidler		971 406	0
SUM EIENDELER		3 129 578	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	40 000	
Annen innskutt egenkapital	6	-5 570	



Sum innskutt egenkapital		34 430	
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	1 187 682	
Sum opptjent egenkapital		-1 187 682	
Sum egenkapital		-1 153 252	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	9	2 240 132	
Sum annen langsiktig gjeld		2 240 132	
Sum langsiktig gjeld		2 240 132	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 316 378	
Skyldig offentlige avgifter		238 742	
Annen kortsiktig gjeld		487 579	
Sum kortsiktig gjeld		2 042 698	
Sum gjeld		4 282 830	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 129 578	0



Organisasjonnr: 924 568 542
KOMPIS LILLO GÅRD AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	40000.00	1.00	40000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Kompis Norge AS	32000.00	80.00%	Ordinære aksjer
Husmann Holding AS	8000.00	20.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	40000.00	100.00%	

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	757565.00		

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
6.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



**Årsregnskap 2020
for
Kompis Lillo Gård AS**

Organisasjonsnr. 924568542

Utarbeidet av:

Økonomi og Regnskapspartner AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Øvre Flatåsveg 36
7079 FLATÅSEN
Organisasjonsnr. 984127448

Transaksjon 09222115557443813986



Signert TAS, KSS, ØK, RJ, DE



Kompis Lillo Gård AS

Resultatregnskap

	Note	2020	
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		7 038 830	0
Annen driftsinntekt		30 418	0
Sum driftsinntekter		7 069 248	0
Driftskostnader			
Varekostnad		2 473 892	0
Lønnskostnad	1	3 335 165	0
Avskrivning på varige driftsmidler	2	102 386	0
Annen driftskostnad	1	2 577 490	0
Sum driftskostnader		8 488 933	0
DRIFTSRESULTAT		-1 419 685	0
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		63	0
Sum finansinntekter		63	0
Finanskostnader			
Rentekostn. til foretak i samme konsern	9	102 132	0
Annen rentekostnad		2 486	0
Sum finanskostnader		104 618	0
NETTO FINANSPOSTER		-104 555	0
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		-1 524 240	0
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-336 558	0
ORDINÆRT RESULTAT		-1 187 682	0
ÅRSRESULTAT		-1 187 682	0
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap		-1 187 682	0
SUM OVERF. OG DISP.		-1 187 682	0

Årsregnskap for Kompis Lillo Gård AS

Organisasjonsnr. 924568542

Transaksjon 09222115557443813986



Signert TAS, KSS, ØK, RJ, DE



Kompis Lillo Gård AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	336 558	0
Sum immaterielle eiendeler		336 558	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	1 669 300	0
Sum varige driftsmidler		1 669 300	0
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		152 314	0
Sum finansielle anleggsmidler		152 314	0
SUM ANLEGGSMIDLER		2 158 172	0
OMLØPSMIDLER			
Varer			
Varer		158 157	0
Fordringer			
Kundefordringer	8	42 667	0
Andre kortsiktige fordringer		143 678	0
Sum fordringer		186 345	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	626 905	0
SUM OMLØPSMIDLER		971 406	0
SUM EIENDELER		3 129 578	0

Årsregnskap for Kompis Lillo Gård AS

Organisasjonsnr. 924568542

Transaksjon 09222115557443813986



Signert TAS, KSS, ØK, RJ, DE



Kompis Lillo Gård AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	40 000	0
Annen innskutt egenkapital	6	-5 570	0
Sum innskutt egenkapital		34 430	0
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	-1 187 682	0
Sum opptjent egenkapital		-1 187 682	0
SUM EGENKAPITAL		-1 153 252	0
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	9	2 240 132	0
Sum annen langsiktig gjeld		2 240 132	0
SUM LANGSIKTIG GJELD		2 240 132	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 316 378	0
Skyldig offentlige avgifter		238 742	0
Annen kortsiktig gjeld		487 579	0
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 042 698	0
SUM GJELD		4 282 830	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 129 578	0

Oslo, 18. mars 2021

Øistein Kristiansen
styreleder

Tom Arve Sollihaug
styremedlem

Kenneth Størseth Sørgård
styremedlem

Rene Jenssen
daglig leder

Dan Eriksson
styremedlem

Årsregnskap for Kompis Lillo Gård AS

Organisasjonsnr. 924568542

Transaksjon 09222115557443813986



Signert TAS, KSS, ØK, RJ, DE



Kompis Lillo Gård AS

Noter 2020

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk. Unntaksregelen for små foretak er brukt for alle poster hvor det foreligger slik valgadgang.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år fra etablerings-tidspunktet, er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes å ikke være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Omløpsmidler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet, og skrives ikke opp eller ned til virkelig verdi som følge av renteendringer.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivningene er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av kostpris (etter FIFO-prinsippet) og virkelig verdi.

Fordringer

Fordringer er ført opp etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene.

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet fyller vilkårene for obligatorisk tjenestepensjon til sine ansatte, og har derfor opprettet ordningen. Årets premie er kostnadsført i resultatregnskapet.

Skatter

Skattene kostnadsføres når de påløper, dvs. at skattekostnaden er knyttet til det regnskaps-messige resultatet før skatter. I tillegg er beregnet endring i utsatt skatt/ utsatt skattefordel beregnet og balanseført.

Noter for Kompis Lillo Gård AS

Organisasjonsnr. 924568542

Transaksjon 09222115557443813986



Signert TAS, KSS, ØK, RJ, DE



Kompis Lillo Gård AS

Noter 2020

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 6 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	2 278 270	0
Arbeidsgiveravgift	285 902	0
Pensjonskostnader	19 502	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	751 491	0
Totalt	3 335 165	0

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet fyller vilkårene for obligatorisk tjenstepensjon til sine ansatte, og har derfor opprettet ordningen. Årets premie er kostnadsført i resultatregnskapet.

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	757 565
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	15 000
Samlet honorar til revisor	15 000

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

Driftsløsøre,
inventar, verktøy,
kontorm.

Anskaffelseskost pr. 1/1	0
+ Tilgang	1 771 686
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 771 686
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0
+ Ordinære avskrivninger	102 386
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	102 386
Balansført verdi pr 31/12	1 669 300
Prosentstatts for ord. avskr.	10-20





Kompis Lillo Gård AS

Noter 2020

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-1 524 240
+ Permanente og andre forskjeller	-5 570
+ Endring i midlertidige forskjeller	-32 516
= Inntekt	-1 562 325

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-336 558
= Ordinær skattekostnad	-336 558
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
- Refusjon av skatt tiltakspakke 2020	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2020	2019
+ Driftsmidler inkl. goodwill	31 848	0
+ Utestående fordringer	668	0
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	1 562 325	0
= Grunnlag utsatt skatt	-1 529 810	0
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	1 529 810	0
= Grunnlag utsatt skattefordel	1 529 810	0
Utsatt skattefordel	336 558	0

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 117 822.

Noter for Kompis Lillo Gård AS

Organisasjonsnr. 924568542

Transaksjon 09222115557443813986



Signert TAS, KSS, ØK, RJ, DE



Kompis Lillo Gård AS

Noter 2020

Note 6 - Selskapskapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	0	0	0	0
-Til årets resultat			-1 187 682	-1 187 682
+/-Andre transaksjoner:	40 000	0	-5 570	34 430
Pr 31.12.	40 000	0	-1 193 252	-1 153 252

Korona-pandemien

Oppstartsåret har vært sterkt preget av korona-pandemien. Selskapet har tilpasset driften underveis; permittert ansatte, byttet daglig leder, forhandlet med kreditorer og lagt tilrette for å øke take away omsetningen. Selskapet har mottatt kr 30 000 i kompensasjon fra Oslo kommune i forbindelse med skjenkestopp høsten 2020 i Oslo.

Selskapets ledelse mener at selskapets eiendeler er korrekt og forsiktig vurdert og at regnskapet kan utarbeides under forutsetning om fortsatt drift.

Note 7 - Selskapskapital

Selskapet har 40 000 aksjer pålydende kr 1 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 40 000.

Selskapet har 2 aksjonærer, som begge eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Kompis Norge AS	917 986 797	32 000	80,00 %
Husmann Holding AS	924 053 518	8 000	20,00 %

Note 8 - Kundefordringer

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

	I år
Kundefordringer til pålydende	42 677
Netto oppførte kundefordringer	42 677

Noter for Kompis Lillo Gård AS

Organisasjonsnr. 924568542





Kompis Lillo Gård AS

Noter 2020

Note 9 - Langsiktig gjeld til konsernselskap

	I år
Gjeld til konsernselskap pr 31.12	2 240 132
Kostnadsførte renter pr 31.12	102 132

Noter for Kompis Lillo Gård AS

Organisasjonsnr. 924568542

Transaksjon 09222115557443813986



Signert TAS, KSS, ØK, RJ, DE



Verifikasjon

Transaksjon 09222115557443813986

Dokument

10690 Årsregnskap 2020

Hoveddokument

9 sider

Initiert på 2021-03-18 10:09:40 CET (+0100) av Eigil

Johansen (EJ)

Ferdigstilt den 2021-03-19 13:52:13 CET (+0100)

Initiativtaker

Eigil Johansen (EJ)

Økonomi og Regnskapspartner AS

Fødselsnummer 15116636929

Organisasjonsnr. 984127448

eigil@orpartner.no

+4791140158

Signerende parter

Tom Arve Sollihaug (TAS)

tom@kompisnorge.no

 bankID

Navnet norsk BankID oppga var "Tom Arve Sollihaug"

Signert 2021-03-18 13:13:09 CET (+0100)

Kenneth Størseth Sørsgård (KSS)

kenneth@kompisnorge.no

 bankID

Navnet norsk BankID oppga var "Kenneth Størseth Sørsgård"

Signert 2021-03-18 11:43:38 CET (+0100)

Øistein Kristiansen (ØK)

oistein@kompisnorge.no

 bankID

Navnet norsk BankID oppga var "Øistein Kristiansen"

Signert 2021-03-18 10:12:22 CET (+0100)

Rene Jenssen (RJ)

rene@kompisnorge.no

 bankID

Navnet norsk BankID oppga var "Rene Jenssen"

Signert 2021-03-19 13:52:13 CET (+0100)

Dan Eriksson (DE)

dan@kompisnorge.no

 bankID

Navnet norsk BankID oppga var "Dan Eriksson"

Signert 2021-03-19 09:37:36 CET (+0100)

Denne verifiseringen ble utstedt av Scrive. Informasjon i kursiv har blitt verifisert trygt av Scrive. For mer informasjon/bevis som angår dette dokumentet, se de skjulte vedleggene. Bruk en PDF-leser, som Adobe





Verifikasjon

Transaksjon 09222115557443813986

Reader, som kan vise skjulte vedlegg for å se vedleggene. Vennligst merk at hvis du skriver ut dokumentet, kan ikke en utskrevet kopi verifiseres som original i henhold til bestemmelsene nedenfor, og at en enkel utskrift vil være uten innholdet i de skjulte vedleggene. Den digitale signeringsprosessen (elektronisk forsegling) garanterer at dokumentet og de skjulte vedleggene er originale, og dette kan dokumenteres matematisk og uavhengig av Scrive. Scrive tilbyr også en tjeneste som lar deg automatisk verifisere at dokumentet er originalt på: <https://scrive.com/verify>





ORKLA REVISJON

Til generalforsamlingen i
Kompis Lillo Gård AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kompis Lillo Gård AS årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 187 682. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 2020, 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 International Standards on Auditing (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.

Styrets 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 internkontroll 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 med revisjonen 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. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Telefon 73 10 39 00
Postadresse: Vestre Rosten 81, 7075 Tiller
E-postadresse: post@orklarevisjon.no
Org.nr: 925 180 386 MVA
Foretaksregisteret
www.orklarevisjon.no

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av www.orklarevisjon.no og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



ORKLA REVISJON

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisionsberetninger>

Uttalelse om andre 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.

Andre Forhold

Uten at det har betydning for konklusjonene over presiseres det at selskapets egenkapital pr 31.12.2020 er tapt i sin helhet, og styrets handleplikt er intrådt etter aksjeloven § 3-5. Vi viser til note 6 i årsregnskapet.

Trondheim, 22.03.2021

Per Terje Ingdal
Statsautorisert revisor

Telefon 73 10 39 00
Postadresse: Vestre Rosten 81, 7075 Tiller
E-postadresse: post@orklarevisjon.no
Org.nr: 925 180 386 MVA
Foretaksregisteret

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av www.orklarevisjon.no og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



Elektronisk signatur

Signert av

Ingdal, Per Terje



Dato og tid (UTC-01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

22.03.2021 15.09.42

Signaturmetode

Norwegian BankID

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Kompis Lillo Gård AS

Noter 2020

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk. Unntaksregelen for små foretak er brukt for alle poster hvor det foreligger slik valgadgang.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år fra etablerings-tidspunktet, er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes å ikke være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Omløpsmidler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet, og skrives ikke opp eller ned til virkelig verdi som følge av renteendringer.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivningene er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av kostpris (etter FIFO-prinsippet) og virkelig verdi.

Fordringer

Fordringer er ført opp etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene.

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet fyller vilkårene for obligatorisk tjenestepensjon til sine ansatte, og har derfor opprettet ordningen. Årets premie er kostnadsført i resultatregnskapet.

Skatter

Skattene kostnadsføres når de påløper, dvs. at skattekostnaden er knyttet til det regnskaps-messige resultatet før skatter. I tillegg er beregnet endring i utsatt skatt/ utsatt skattefordel beregnet og balanseført.



Kompis Lillo Gård AS

Noter 2020

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 6 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	2 278 270	0
Arbeidsgiveravgift	285 902	0
Pensjonskostnader	19 502	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	751 491	0
Totalt	3 335 165	0

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet fyller vilkårene for obligatorisk tjenstepensjon til sine ansatte, og har derfor opprettet ordningen. Årets premie er kostnadsført i resultatregnskapet.

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	757 565
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	15 000
Samlet honorar til revisor	15 000

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	0
+ Tilgang	1 771 686
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 771 686
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0
+ Ordinære avskrivninger	102 386
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	102 386
Balansført verdi pr 31/12	1 669 300
Prosentstatts for ord. avskr.	10-20



Kompis Lillo Gård AS

Noter 2020

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-1 524 240
+ Permanente og andre forskjeller	-5 570
+ Endring i midlertidige forskjeller	-32 516
= Inntekt	-1 562 325

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-336 558
= Ordinær skattekostnad	-336 558
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
- Refusjon av skatt tiltakspakke 2020	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2020	2019
+ Driftsmidler inkl. goodwill	31 848	0
+ Utestående fordringer	668	0
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	1 562 325	0
= Grunnlag utsatt skatt	-1 529 810	0
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	1 529 810	0
= Grunnlag utsatt skattefordel	1 529 810	0
Utsatt skattefordel	336 558	0

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 117 822.



Kompis Lillo Gård AS

Noter 2020

Note 6 - Selskapskapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	0	0	0	0
-Til årets resultat			-1 187 682	-1 187 682
+/-Andre transaksjoner:	40 000	0	-5 570	34 430
Pr 31.12.	40 000	0	-1 193 252	-1 153 252

Korona-pandemien

Oppstartsåret har vært sterkt preget av korona-pandemien. Selskapet har tilpasset driften underveis; permittert ansatte, byttet daglig leder, forhandlet med kreditorer og lagt tilrette for å øke take away omsetningen. Selskapet har mottatt kr 30 000 i kompensasjon fra Oslo kommune i forbindelse med skjenkestopp høsten 2020 i Oslo.

Selskapets ledelse mener at selskapets eiendeler er korrekt og forsiktig vurdert og at regnskapet kan utarbeides under forutsetning om fortsatt drift.

Note 7 - Selskapskapital

Selskapet har 40 000 aksjer pålydende kr 1 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 40 000.

Selskapet har 2 aksjonærer, som begge eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Kompis Norge AS	917 986 797	32 000	80,00 %
Husmann Holding AS	924 053 518	8 000	20,00 %

Note 8 - Kundefordringer

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

	I år
Kundefordringer til pålydende	42 677
Netto oppførte kundefordringer	42 677



Kompis Lillo Gård AS

Noter 2020

Note 9 - Langsiktig gjeld til konsernselskap

	I år
Gjeld til konsernselskap pr 31.12	2 240 132
Kostnadsførte renter pr 31.12	102 132



Kompis Lillo Gård AS

Resultatregnskap

	Note	2020	
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		7 038 830	0
Annen driftsinntekt		30 418	0
Sum driftsinntekter		7 069 248	0
Driftskostnader			
Varekostnad		2 473 892	0
Lønnskostnad	1	3 335 165	0
Avskrivning på varige driftsmidler	2	102 386	0
Annen driftskostnad	1	2 577 490	0
Sum driftskostnader		8 488 933	0
DRIFTSRESULTAT		-1 419 685	0
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		63	0
Sum finansinntekter		63	0
Finanskostnader			
Rentekostn. til foretak i samme konsern	9	102 132	0
Annen rentekostnad		2 486	0
Sum finanskostnader		104 618	0
NETTO FINANSPOSTER		-104 555	0
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		-1 524 240	0
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-336 558	0
ORDINÆRT RESULTAT		-1 187 682	0
ÅRSRESULTAT		-1 187 682	0
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap		-1 187 682	0
SUM OVERF. OG DISP.		-1 187 682	0



Kompis Lillo Gård AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	336 558	0
Sum immaterielle eiendeler		336 558	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	1 669 300	0
Sum varige driftsmidler		1 669 300	0
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		152 314	0
Sum finansielle anleggsmidler		152 314	0
SUM ANLEGGSMIDLER		2 158 172	0
OMLØPSMIDLER			
Varer		158 157	0
Fordringer			
Kundefordringer	8	42 667	0
Andre kortsiktige fordringer		143 678	0
Sum fordringer		186 345	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	626 905	0
SUM OMLØPSMIDLER		971 406	0
SUM EIENDELER		3 129 578	0



Kompis Lillo Gård AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	40 000	0
Annen innskutt egenkapital	6	-5 570	0
Sum innskutt egenkapital		34 430	0
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	-1 187 682	0
Sum opptjent egenkapital		-1 187 682	0
SUM EGENKAPITAL		-1 153 252	0
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	9	2 240 132	0
Sum annen langsiktig gjeld		2 240 132	0
SUM LANGSIKTIG GJELD		2 240 132	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 316 378	0
Skyldig offentlige avgifter		238 742	0
Annen kortsiktig gjeld		487 579	0
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 042 698	0
SUM GJELD		4 282 830	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 129 578	0

Oslo, . mars 2021

Øistein Kristiansen
styreleder

Tom Arve Sollihaug
styremedlem

Kenneth Størseth Sørgård
styremedlem

Rene Jenssen
daglig leder

Dan Eriksson
styremedlem



**Årsregnskap 2020
for
Kompis Lillo Gård AS**

Organisasjonsnr. 924568542

Utarbeidet av:

Økonomi og Regnskapspartner AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Øvre Flatåsveg 36
7079 FLATÅSEN



Organisasjonsnr. 984127448