



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### 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: 30.06.2022

### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

*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, 25.05.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		4 242 166	4 145 300
Annen driftsinntekt		3 654	288 444
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 245 820</b>	<b>4 433 744</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		833 937	351 851
Lønnskostnad	1, 2	1 120 962	919 839
Annen driftskostnad		1 878 065	3 119 941
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 832 963</b>	<b>4 391 632</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>412 857</b>	<b>42 112</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		11 787	995
Annen finansinntekt		2 214	1 259
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>14 001</b>	<b>2 254</b>
Annen rentekostnad		143	90
Annen finanskostnad		1 916	17 011
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>2 059</b>	<b>17 101</b>
<b>Netto finans</b>		<b>11 942</b>	<b>-14 847</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>424 799</b>	<b>27 265</b>
Skattekostnad på ordinært resultat		95 415	-5 475
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>329 384</b>	<b>32 740</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>329 384</b>	<b>32 740</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Tilleggsutbytte		250 000	
Annen egenkapital		79 384	32 740
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>329 384</b>	<b>32 740</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		35 962	6 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>35 962</b>	<b>6 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>35 962</b>	<b>6 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		732 372	1 049 284
<b>Sum varer</b>		<b>732 372</b>	<b>1 049 284</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		1 224 597	903 508
Andre fordringer	3	175 753	133 593
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 400 350</b>	<b>1 037 101</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		717 303	713 464
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>717 303</b>	<b>713 464</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 850 025</b>	<b>2 799 849</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 885 987</b>	<b>2 805 849</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)		100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		1 343 741	1 264 358
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 343 741</b>	<b>1 264 358</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 443 741</b>	<b>1 364 358</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		314 937	455 829
Betalbar skatt		95 415	
Skyldige offentlige avgifter		173 768	224 163
Annen kortsiktig gjeld		858 126	761 500
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 442 246</b>	<b>1 441 491</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 442 246</b>	<b>1 441 491</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 885 987</b>	<b>2 805 849</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 823188

#### Enheten

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

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### 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: 30.06.2022

#### 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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

*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, 30.07.2022

---

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

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		4 242 166	4 145 300
Annen driftsinntekt		3 654	288 444
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 245 820</b>	<b>4 433 744</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		833 937	351 851
Lønnskostnad	1, 2	1 120 962	919 839
Annen driftskostnad		1 878 065	3 119 941
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 832 963</b>	<b>4 391 632</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>412 857</b>	<b>42 112</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		11 787	995
Annen finansinntekt		2 214	1 259
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>14 001</b>	<b>2 254</b>
Annen rentekostnad		143	90
Annen finanskostnad		1 916	17 011
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>2 059</b>	<b>17 101</b>
<b>Netto finans</b>		<b>11 942</b>	<b>-14 847</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat		95 415	-5 475
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>329 384</b>	<b>32 740</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>329 384</b>	<b>32 740</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Tilleggsutbytte		250 000	
Annen egenkapital		79 384	32 740
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>329 384</b>	<b>32 740</b>



Organisasjonsnr: 988 567 493  
FORLAGET LILLE MÅNE AS

## BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

##### Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og  
andeler

35 962 6 000

Sum finansielle  
anleggsmidler

35 962 6 000

Sum anleggsmidler

35 962 6 000

#### Omløpsmidler

##### Varer

Varer

732 372 1 049 284

Sum varer

732 372 1 049 284

##### Fordringer

Kundefordringer

1 224 597 903 508

Andre fordringer

3

175 753 133 593

Sum fordringer

1 400 350 1 037 101

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter  
og lignende

717 303 713 464

Sum bankinnskudd,  
kontanter og lignende

717 303 713 464

Sum omløpsmidler

2 850 025 2 799 849

SUM EIENDELER

2 885 987 2 805 849

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer  
à kr 1 000,00)

100 000 100 000

Sum innskutt egenkapital

100 000 100 000

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

1 343 741 1 264 358

Sum opptjent egenkapital

1 343 741 1 264 358

Sum egenkapital

1 443 741 1 364 358



<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld	314 937	455 829
Betalbar skatt	95 415	
Skyldige offentlige avgifter	173 768	224 163
Annen kortsiktig gjeld	858 126	761 500
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>1 442 246</b>	<b>1 441 491</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>1 442 246</b>	<b>1 441 491</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>2 885 987</b>	<b>2 805 849</b>



Organisasjonsnr: 988 567 493  
FORLAGET LILLE MÅNE 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 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 investeringsverdi 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 nettogrunnlaget.

**Note**

1

**Antall årsverk i regnskapsåret**

1.30

**Note**

2

**Spesifisering av resultatregnskapet****Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	837084.00	663229.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	130339.00	98177.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	75989.00	83551.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	77550.00	74882.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1120962.00	919839.00

**Note****Ekstraordinære inntekter og kostnader**

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

**Konsernregnskap****Morselskapet sitt navn****Forretningskontor for morselskapet****Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen****Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld****Fordringer**



Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

**Note**

3

**Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

**Opplysninger om:**

**Medlemmer av:**

**Mer om lån og sikkerhetsstillelse**

**Note**

**Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak**

Se eventuelle andre vedlegg.



## Noter 2021

### 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.

#### Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1,3 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



## Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	837 084	663 229
Arbeidsgiveravgift	130 339	98 177
Pensjonskostnader	75 989	83 551
Andre ytelser / Refusjoner	77 550	74 882
<b>Sum</b>	<b>1 120 962</b>	<b>919 839</b>

## Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.