



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 991 266
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLEHJØRNET AS
Forretningsadresse: Beddingen 16
7042 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Kjetil Jacobsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.03.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 23.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		-25 722	1 800 506
Sum inntekter		-25 722	1 800 506
Kostnader			
Varekostnad			50 000
Avskrivning av driftsmidler			812 424
Annen driftskostnad		194 139	2 522 881
Sum kostnader		194 139	3 385 305
Driftsresultat		-219 861	-1 584 799
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13 105	1 504
Sum finansinntekter		13 105	1 504
Rentekostnad til foretak i samme konsern		847 396	
Annen rentekostnad			307 437
Annen finanskostnad			824 462
Sum finanskostnader		847 396	1 131 899
Netto finans		-834 291	-1 130 396
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 054 153	-2 715 195
Skattekostnad på resultat	1	-231 914	-597 344
Ordinært resultat etter skattekostnad		-822 239	-2 117 851
Årsresultat		-822 239	-2 117 851
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-822 239	-2 117 851
Totalresultat		-822 239	-2 117 851
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	2	-822 239	-2 117 851



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overført fra annen egenkapital	2		
Sum overføringer og disponeringer		-822 239	-2 117 851



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1	275 867	343 697
Sum immaterielle eiendeler		275 867	343 697
Sum anleggsmidler		275 867	343 697
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			121 850
Andre kortsiktige fordringer			150 000
Konsernfordringer		1 362 472	574 812
Sum fordringer		1 362 472	846 662
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	912 670	27 420 793
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		912 670	27 420 793
Sum omløpsmidler		2 275 142	28 267 455
SUM EIENDELER		2 551 009	28 611 152
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	30 000	30 000
Overkurs	2		
Annen innskutt egenkapital	2	2 108 939	1 046 211
Sum innskutt egenkapital		2 138 939	1 076 211
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen egenkapital	2		
Udekket tap	2	3 070 888	2 248 649
Sum opptjent egenkapital		-3 070 888	-2 248 649
Sum egenkapital		-931 949	-1 172 438
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	1		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			28 345
Betalbar skatt	1		-1
Skyldig offentlige avgifter			44 872
Kortsiktig konserngjeld		3 482 958	29 710 374
Sum kortsiktig gjeld		3 482 958	29 783 590
Sum gjeld		3 482 958	29 783 590
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 551 009	28 611 152



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 392380

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 991 266
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLEHJØRNET AS
Forretningsadresse: Beddingen 16
7042 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Kjetil Jacobsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.03.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 20.05.2023

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: 921 991 266
LILLEHJØRNET AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		-25 722	1 800 506
Sum inntekter		-25 722	1 800 506
Kostnader			
Varekostnad			50 000
Avskrivning av driftsmidler			812 424
Annen driftskostnad		194 139	2 522 881
Sum kostnader		194 139	3 385 305
Driftsresultat		-219 861	-1 584 799
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13 105	1 504
Sum finansinntekter		13 105	1 504
Rentekostnad til foretak i samme konsern		847 396	
Annen rentekostnad			307 437
Annen finanskostnad			824 462
Sum finanskostnader		847 396	1 131 899
Netto finans		-834 291	-1 130 396
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 054 153	-2 715 195
Skattekostnad på resultat	1	-231 914	-597 344
Ordinært resultat etter skattekostnad		-822 239	-2 117 851
Årsresultat		-822 239	-2 117 851
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-822 239	-2 117 851
Totalresultat		-822 239	-2 117 851
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	2	-822 239	-2 117 851
Overført fra annen egenkapital	2		
Sum overføringer og disponeringer		-822 239	-2 117 851



Organisasjonsnr: 921 991 266
LILLEHJØRNET AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2022	2021
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	1	275 867	343 697
---------------------	---	---------	---------

Sum immaterielle eiendeler		275 867	343 697
----------------------------	--	---------	---------

Sum anleggsmidler		275 867	343 697
-------------------	--	---------	---------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer			121 850
-----------------	--	--	---------

Andre kortsiktige fordringer			150 000
------------------------------	--	--	---------

Konsernfordringer		1 362 472	574 812
-------------------	--	-----------	---------

Sum fordringer		1 362 472	846 662
----------------	--	-----------	---------

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.			
----------------------------	--	--	--

l.	3	912 670	27 420 793
----	---	---------	------------

Sum bankinnskudd,			
-------------------	--	--	--

kontanter og lignende		912 670	27 420 793
-----------------------	--	---------	------------

Sum omløpsmidler		2 275 142	28 267 455
------------------	--	-----------	------------

SUM EIENDELER		2 551 009	28 611 152
---------------	--	-----------	------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG

GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	2	30 000	30 000
--------------	---	--------	--------

Overkurs	2		
----------	---	--	--

Annen innskutt egenkapital	2	2 108 939	1 046 211
----------------------------	---	-----------	-----------

Sum innskutt egenkapital		2 138 939	1 076 211
--------------------------	--	-----------	-----------

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	2		
-------------------	---	--	--

Udekket tap	2	3 070 888	2 248 649
-------------	---	-----------	-----------

Sum opptjent egenkapital		-3 070 888	-2 248 649
--------------------------	--	------------	------------

Sum egenkapital		-931 949	-1 172 438
-----------------	--	----------	------------

Gjeld

Langsiktig gjeld



Utsatt skatt	1		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			28 345
Betalbar skatt	1		-1
Skyldig offentlige avgifter			44 872
Kortsiktig konserngjeld		3 482 958	29 710 374
Sum kortsiktig gjeld		3 482 958	29 783 590
Sum gjeld		3 482 958	29 783 590
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 551 009	28 611 152



Organisasjonsnr: 921 991 266
LILLEHJØRNET AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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.



Årsregnskap 2022

Lillehjørnet AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 921 991 266



RESULTATREGNSKAP

LILLEHJØRNET AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Annen driftsinntekt		-25 722	1 800 506
Sum driftsinntekter		-25 722	1 800 506
Varekostnad		0	50 000
Avskrivning av driftsmidler		0	812 424
Annen driftskostnad		194 139	2 522 881
Sum driftskostnader		194 139	3 385 305
Driftsresultat		-219 861	-1 584 799
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		13 105	1 504
Rentekostnad til foretak i samme konsern		847 396	0
Annen rentekostnad		0	307 437
Annen finanskostnad		0	824 462
Resultat av finansposter		-834 291	-1 130 396
Resultat før skattekostnad		-1 054 153	-2 715 195
Skattekostnad på resultat	1	-231 914	-597 344
Resultat		-822 239	-2 117 851
Årsresultat		-822 239	-2 117 851
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap	2	822 239	2 117 851
Sum overføringer		-822 239	-2 117 851



BALANSE

LILLEHJØRNET AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	1	275 867	343 697
Sum immaterielle eiendeler		275 867	343 697
Sum anleggsmidler		275 867	343 697
OMLØPSMIDLER			
Kundefordringer		0	121 850
Andre kortsiktige fordringer		0	150 000
Konsernfordringer		1 362 472	574 812
Sum fordringer		1 362 472	846 662
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	912 670	27 420 793
Sum omløpsmidler		2 275 142	28 267 455
Sum eiendeler		2 551 009	28 611 152



BALANSE

LILLEHJØRNET AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	2	2 108 939	1 046 211
Sum innskutt egenkapital		2 138 939	1 076 211
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap	2	-3 070 888	-2 248 649
Sum opptjent egenkapital		-3 070 888	-2 248 649
Sum egenkapital		-931 949	-1 172 438
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		0	28 345
Betalbar skatt	1	0	-1
Skyldig offentlige avgifter		0	44 872
Konserngjeld		3 482 958	29 710 374
Sum kortsiktig gjeld		3 482 958	29 783 590
Sum gjeld		3 482 958	29 783 590
Sum egenkapital og gjeld		2 551 009	28 611 152

Trondheim, 24.03.2023
Styret i Lillehjørnet AS

Pål Magnus Aglen
styreleder

Ørjan Vårdal
styremedlem

Raymond Walther
styremedlem

Torry Eilertsen
daglig leder



Note Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet, som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk i virksomheten er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler, og omfatter i likhet med kortsiktig gjeld poster som forfaller til betaling innen 1 år, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for gjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring utsatt skatt med mindre annet er opplyst om i note. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller er utlignet og nettoført.



Note 1 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-231 914	-597 344
Skattekostnad ordinært resultat	-231 914	-597 344
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 054 153	-2 715 195
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-308 319	2 140 383
Mottatt konsernbidrag	1 362 472	574 812
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-299 744	-126 460
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	299 744	126 459
Sum betalbar skatt i balansen	0	-1
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	-1 054 153	-2 715 195
Beregnet skatt av resultat før skatt	-231 914	-597 343
Sum	-231 914	-597 343
Effektiv skattesats	22,0 %	22,0 %

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2022	2021	Endring
Gevinst – og tapskonto	-1 233 279	-1 541 598	-308 319
Sum	-1 233 279	-1 541 598	-308 319
Avskåret rentefradrag	-20 663	-20 663	0
Grunnlag for utsatt skattefordel	-1 253 942	-1 562 261	-308 319
Utsatt skattefordel (22 %)	-275 867	-343 697	-67 830



Note 2 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen innskutt EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 1. januar 2022	30 000	1 046 211	-2 248 649	-1 172 438
Årets resultat			-822 239	-822 239
Mottatt konsernbidrag		1 062 728		1 062 728
Egenkapital 31. desember 2022	30 000	2 108 939	-3 070 888	-931 949

Selskapet har et udekket tap på kr. 3 070 888. Selskapet har i 2023 gjennomført en konvertering av gjeld til egenkapital på kr. 3.482.958, og styret i selskapet anser at selskapet etter konverteringen har forsvarlig egenkapital.

Regnskapet avlegges derfor under forutsetning om fortsatt drift og forsvarlig egenkapital.

Note 3 Bankinnskudd

Selskapet har ingen bundne midler.

Note 4 Lønnskostnader mv.

Selskaper har ikke hatt lønnskostnader eller kostnader til daglig leder eller styremedlemmer.

Note 5 Konsernregnskap

Lilleby Eiendom AS, Beddingen 16 - 7042 Trondheim, utarbeider konsernregnskap hvor Lillehjørnet AS inngår.



Til generalforsamlingen i Lillehjørnet AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Lillehjørnet AS som består av balanse per 31. desember 2022, 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 årsregnskapet et rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, 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 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende 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 avviklet.

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 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon.

Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Dronning Eufemias gate 71, Postboks 748 Sentrum, NO-0106 Oslo

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



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

Oslo, 24. mars 2023
PricewaterhouseCoopers AS

Chris Håvard Jakobsen
Statsautorisert revisor



	BankID Signing Torry Ellertsen 2023-03-24
	BankID Signing Pål Magnus Aglen 2023-03-24
	BankID Signing Ørjan Vårdal 2023-03-27
	BankID Signing Raymond Walther 2023-03-27



Årsregnskap 2022

Lillehjørnet AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 921 991 266



RESULTATREGNSKAP

LILLEHJØRNET AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Annen driftsinntekt		-25 722	1 800 506
Sum driftsinntekter		-25 722	1 800 506
Varekostnad		0	50 000
Avskrivning av driftsmidler		0	812 424
Annen driftskostnad		194 139	2 522 881
Sum driftskostnader		194 139	3 385 305
Driftsresultat		-219 861	-1 584 799
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		13 105	1 504
Rentekostnad til foretak i samme konsern		847 396	0
Annen rentekostnad		0	307 437
Annen finanskostnad		0	824 462
Resultat av finansposter		-834 291	-1 130 396
Resultat før skattekostnad		-1 054 153	-2 715 195
Skattekostnad på resultat	1	-231 914	-597 344
Resultat		-822 239	-2 117 851
Årsresultat		-822 239	-2 117 851
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap	2	822 239	2 117 851
Sum overføringer		-822 239	-2 117 851



BALANSE

LILLEHJØRNET AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	1	275 867	343 697
Sum immaterielle eiendeler		275 867	343 697
Sum anleggsmidler		275 867	343 697
OMLØPSMIDLER			
Kundefordringer		0	121 850
Andre kortsiktige fordringer		0	150 000
Konsernfordringer		1 362 472	574 812
Sum fordringer		1 362 472	846 662
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	912 670	27 420 793
Sum omløpsmidler		2 275 142	28 267 455
Sum eiendeler		2 551 009	28 611 152



BALANSE

LILLEHJØRNET AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	2	2 108 939	1 046 211
Sum innskutt egenkapital		2 138 939	1 076 211
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap	2	-3 070 888	-2 248 649
Sum opptjent egenkapital		-3 070 888	-2 248 649
Sum egenkapital		-931 949	-1 172 438
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		0	28 345
Betalbar skatt	1	0	-1
Skyldig offentlige avgifter		0	44 872
Konserngjeld		3 482 958	29 710 374
Sum kortsiktig gjeld		3 482 958	29 783 590
Sum gjeld		3 482 958	29 783 590
Sum egenkapital og gjeld		2 551 009	28 611 152

Trondheim, 24.03.2023
Styret i Lillehjørnet AS

Pål Magnus Aglen
styreleder

Ørjan Vårdal
styremedlem

Raymond Walther
styremedlem

Torry Eilertsen
daglig leder



Note Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet, som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk i virksomheten er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler, og omfatter i likhet med kortsiktig gjeld poster som forfaller til betaling innen 1 år, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for gjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring utsatt skatt med mindre annet er opplyst om i note. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller er utlignet og nettoført.



Note 1 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-231 914	-597 344
Skattekostnad ordinært resultat	-231 914	-597 344
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 054 153	-2 715 195
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-308 319	2 140 383
Mottatt konsernbidrag	1 362 472	574 812
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-299 744	-126 460
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	299 744	126 459
Sum betalbar skatt i balansen	0	-1
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	-1 054 153	-2 715 195
Beregnet skatt av resultat før skatt	-231 914	-597 343
Sum	-231 914	-597 343
Effektiv skattesats	22,0 %	22,0 %

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2022	2021	Endring
Gevinst – og tapskonto	-1 233 279	-1 541 598	-308 319
Sum	-1 233 279	-1 541 598	-308 319
Avskåret rentefradrag	-20 663	-20 663	0
Grunnlag for utsatt skattefordel	-1 253 942	-1 562 261	-308 319
Utsatt skattefordel (22 %)	-275 867	-343 697	-67 830



Note 2 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen innskutt EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 1. januar 2022	30 000	1 046 211	-2 248 649	-1 172 438
Årets resultat			-822 239	-822 239
Mottatt konsernbidrag		1 062 728		1 062 728
Egenkapital 31. desember 2022	30 000	2 108 939	-3 070 888	-931 949

Selskapet har et udekket tap på kr. 3 070 888. Selskapet har i 2023 gjennomført en konvertering av gjeld til egenkapital på kr. 3.482.958, og styret i selskapet anser at selskapet etter konverteringen har forsvarlig egenkapital.

Regnskapet avlegges derfor under forutsetning om fortsatt drift og forsvarlig egenkapital.

Note 3 Bankinnskudd

Selskapet har ingen bundne midler.

Note 4 Lønnskostnader mv.

Selskaper har ikke hatt lønnskostnader eller kostnader til daglig leder eller styremedlemmer.

Note 5 Konsernregnskap

Lilleby Eiendom AS, Beddingen 16 - 7042 Trondheim, utarbeider konsernregnskap hvor Lillehjørnet AS inngår.