



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 879 744 172
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILL SKO AS
Forretningsadresse: Storgata 42
2830 RAUF OSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Ane Lill Grythe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.03.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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

Brønnøysundregistrene, 01.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 516 117	1 833 302
Sum inntekter		1 516 117	1 833 302
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-142 988	148 019
Varekostnad		1 285 474	1 436 421
Lønnskostnad	1, 2, 9	43 841	91 993
Annen driftskostnad	13	157 770	152 506
Sum kostnader		1 344 098	1 828 938
Driftsresultat		172 019	4 363
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		155	201
Sum finansinntekter		155	201
Annen rentekostnad		57	105
Sum finanskostnader		57	105
Netto finans		98	96
Ordinært resultat før skattekostnad		172 117	4 459
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		172 117	4 459
Årsresultat		172 117	4 459
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		172 117	4 459
Sum overføringer og disponeringer		172 117	4 459



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		250	250
Sum finansielle anleggsmidler		250	250
Sum anleggsmidler		250	250
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	12	722 209	579 221
Sum varer		722 209	579 221
Fordringer			
Andre fordringer		9 658	8 255
Sum fordringer		9 658	8 255
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	15 462	58 877
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		15 462	58 877
Sum omløpsmidler		747 329	646 353
SUM EIENDELER		747 579	646 603
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (50 aksjer à kr 2 000,00)	6, 7, 11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap		256 100	428 217
Sum opptjent egenkapital		-256 100	-428 217
Sum egenkapital		-156 100	-328 217
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		10 177	3 446
Skyldige offentlige avgifter		36 379	68 834
Kortsiktig konserngjeld		3 812	9 121
Annen kortsiktig gjeld		853 311	893 419
Sum kortsiktig gjeld		903 679	974 820
Sum gjeld		903 679	974 820
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		747 579	646 603



Noter 2018 LILL SKO 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 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig 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 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	30 472	72 897
Arbeidsgiveravgift	4 984	10 969
Pensjonskostnader	1 726	1 747
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	6 659	6 380
Sum	43 841	91 993

Foretaket har ikke ansatte

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	15000	

Note 3 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	172 117	4 459
+/- Permanente forskjeller	9 332	10 277
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	-19 850	9 192
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	-161 599	-23 928

Årets skattegrunnlag 0 0

Skattekostnad i resultatregnskapet 0 0

Betalbar skatt i balansen 0 0

Note 4 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	-12 885	0	-12 885
Omløpsmidler	-64 702	-57 737	-6 965
Skattemessig fremførbart underskudd	-563 249	-401 651	-161 599
Netto forskjeller	-640 836	-459 388	-181 449
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	640 836	459 388	181 449
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 101 065

Note 5 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 6 - Aksjekapital

Foretaket har 50 aksjer, pålydende kr 2 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.



Note 7 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Ane Lill Grythe	25	50,00%
Bjørn Grythe	25	50,00%
Sum	50	100,00%

Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	-428 217	-328 217
Årets resultat		172 117	172 117
Egenkapital 31.12.2018	100 000	-256 100	-156 100

Note 9 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 10 - Pantstillelser og garantier m.v.

Pantstillelser og garantier m.v.

Spesifikasjon	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Sum	0	0
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	579.221	727.240
Sum		

Aksjonærene har ytt kr 865.545 i lån til selskapet. Det er ikke stilt sikkerhet for lånet. Lånet er ikke renteberegnet.

Selskapet har stilt garanti for Tollkreditt med kr 20.000.

Note 11 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/styrefor mann	Ane Lill Grythe	25
Styremedlem	Bjørn Grythe	25

Note 12 - Varer

Varebeholdninger	2018	2017
Lager av innkjøpte varer	722 209	579 221
Sum	722 209	579 221

Note 13 - Revisjon

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



regnskapsførselskap.