



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2025 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 275 454
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILY AS
Forretningsadresse: Edvard Storms gate 2
0166 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2025 - 31.12.2025

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: Claus Lorentzen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.03.2026

Grunnlag for avgivelse

År 2025: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2024: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2025

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, 15.03.2026



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2025	2024
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 583 103	6 155 409
Annen driftsinntekt		0	296 250
Sum inntekter		5 583 103	6 451 659
Kostnader			
Varekostnad		1 022 911	1 207 520
Lønnskostnad	1	454 993	813 363
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	2 113 455	2 272 796
Annen driftskostnad		1 222 310	1 234 364
Sum kostnader		4 813 669	5 528 043
Driftsresultat		769 433	923 617
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	163
Annen finansinntekt		588	245
Sum finansinntekter		588	408
Annen rentekostnad	3	237 752	281 702
Annen finanskostnad		51 963	36 790
Sum finanskostnader		289 715	318 491
Netto finans		-289 127	-318 083
Resultat før skattekostnad		480 306	605 533
Årsresultat		480 306	605 533
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		324 415	605 533
Annen egenkapital		155 891	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2025	2024
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	2	3 830 612	4 434 747
Sum immaterielle eiendeler		3 830 612	4 434 747
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	7 653	11 326
Sum varige driftsmidler		7 653	11 326
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		3 838 265	4 446 073
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		181 807	178 891
Andre kortsiktige fordringer		33 457	83 608
Sum fordringer		215 265	262 499
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		112 773	59 600
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		112 773	59 600
Sum omløpsmidler		328 038	322 099
SUM EIENDELER		4 166 302	4 768 172

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2025	2024
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	48 030	48 030
Sum innskutt egenkapital		48 030	48 030
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	155 891	0
Udekket tap	4	0	324 415
Sum opptjent egenkapital		155 891	-324 415
Sum egenkapital	4	203 921	-276 385
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	1 388 895	2 000 000
Ansvarlig lånekapital	3, 5	1 764 240	1 664 377
Sum annen langsiktig gjeld		3 153 135	3 664 377
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	194 312
Leverandørgjeld		123 992	100 977
Skyldige offentlige avgifter		193 924	271 073
Annen kortsiktig gjeld		491 331	813 818
Sum kortsiktig gjeld		809 246	1 380 180
Sum gjeld		3 962 381	5 044 557
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 166 302	4 768 172



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2025 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2026 331431

Virksomheten

Organisasjonsnummer: 913 275 454
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILY AS
Forretningsadresse: Edvard Storms gate 2
0166 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2025 - 31.12.2025

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av: Claus Lorentzen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.03.2026

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 2025: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2024: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2025.

Virksomheten sitt øverste organ er ansvarlig for at årsregnskapet er signert. Det er mulig å levere årsregnskap uten signatur fordi sikkerheten for rett rapportering er ivaretatt ved at innsenderen har rolle/rettighet for innsending i Altinn. Navnet på representanten, som bekrefter at årsregnskapet er godkjent, er i tillegg oppgitt.

Brønnøysundregistrene, 14.03.2026



Organisasjonsnr: 913 275 454
LILY AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2025	2024
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 583 103	6 155 409
Annen driftsinntekt		0	296 250
Sum inntekter		5 583 103	6 451 659
Kostnader			
Varekostnad		1 022 911	1 207 520
Lønnskostnad	1	454 993	813 363
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	2 113 455	2 272 796
Annen driftskostnad		1 222 310	1 234 364
Sum kostnader		4 813 669	5 528 043
Driftsresultat		769 433	923 617
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	163
Annen finansinntekt		588	245
Sum finansinntekter		588	408
Annen rentekostnad	3	237 752	281 702
Annen finanskostnad		51 963	36 790
Sum finanskostnader		289 715	318 491
Netto finans		-289 127	-318 083
Resultat før skattekostnad		480 306	605 533
Årsresultat		480 306	605 533
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		324 415	605 533
Annen egenkapital		155 891	0



Organisasjonsnr: 913 275 454
LILY AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2025	2024
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	2	3 830 612	4 434 747
Sum immaterielle eiendeler		3 830 612	4 434 747
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	7 653	11 326
Sum varige driftsmidler		7 653	11 326
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		3 838 265	4 446 073
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		181 807	178 891
Andre kortsiktige fordringer		33 457	83 608
Sum fordringer		215 265	262 499
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		112 773	59 600
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		112 773	59 600
Sum omløpsmidler		328 038	322 099
SUM EIENDELER		4 166 302	4 768 172
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	48 030	48 030
Sum innskutt egenkapital		48 030	48 030



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	155 891	0
Udekket tap	4	0	324 415
Sum opptjent egenkapital		155 891	-324 415
Sum egenkapital	4	203 921	-276 385
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	3	1 388 895	2 000 000
Ansvarlig lånekapital	3, 5	1 764 240	1 664 377
Sum annen langsiktig gjeld		3 153 135	3 664 377
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		0	194 312
Leverandørgjeld		123 992	100 977
Skyldige offentlige avgifter		193 924	271 073
Annen kortsiktig gjeld		491 331	813 818
Sum kortsiktig gjeld		809 246	1 380 180
Sum gjeld		3 962 381	5 044 557
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 166 302	4 768 172



Organisasjonsnr: 913 275 454
LILLY 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

Anleggsmidler

er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

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 30 000. 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:

Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk

valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og

kursstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad. Egne

utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er

kostnadsført. Utgifter til andre immaterielle eiendeler balanseføres i den

grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til

utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles

pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført

utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

Selskapet har ikke

endret regnskapsprinsipp fra 2024 til 2025.

Note



Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1268052.00	1657557.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	183689.00	252755.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	30153.00	40979.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-1026900.00	-1137929.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	454993.00	813363.00

Mer om årsverk og lønn

Del av lønnskostnad som er aktivert som utviklingskostnader i 2025 er 1 026 900

Note
2

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	18365.00	12745615.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	0.00	1505647.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	18365.00	14251262.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	10713.00	10420650.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	7652.00	3830612.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3673.00	2109782.00
<u>Økonomisk levetid</u>		<u>Immaterielle eiend.</u>
		5
<u>Avskrivningsplan</u>		<u>Immaterielle eiendeler</u>



Lineær

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

3

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
2000000.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
7652.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Selskapet har følgende pantehftelser:

Pant i driftstilbehør kr. 2 000 000,
factoringavtale kr. 2 000 000 og pant i varelager kr. 2 000 000. Kreditor er
DNB BANK ASA.

Selskapet har fått innvilget en kassekreditt på kr. 400 000.
Det er pr 31.12.2025 ikke trukket noe på kassekreditten.

Mer om gjeld

Selskapets langsiktige gjeld er via DNB som selskapet har fått i forbindelse
med statens tiltakspakke covid-19. 90 % av lånet er statsgarantert. Lånet
var avdragsfritt i tre første år, og månedlig nedbetaling som skal gå over
36 måneder begynte 1.1.2025. 1 års avdrag i 2025 er NOK 666 660.

Selskapet
har i tillegg blitt gitt et ansvarlig lån fra en aksjonær som renteberegnes
med 6% og er tillagt lånesaldoen i 2025.



K-Team AS • Brynsveien 96 • 1352 Kolsås
statsautorisert revisor • statsautorisert regnskapsfører
T: 67 18 28 60 E: post@k-team.no
Org.nr 976 048 695

Til generalforsamlingen i
Lily AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Lily AS som viser et overskudd på NOK 480 306. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2025, 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 rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2025 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 den internasjonale revisjonsstandarden for revisjon av regnskap til mindre komplekse enheter (ISA for MKE). Våre oppgaver og plikter i henhold til ISA for MKE 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll 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 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 for MKE, 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.

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

Kolsås, 04.03.2026

K-TEAM AS

Vibeke Schønfeldt
statsautorisert revisor



Årsregnskap for

LILY AS

913275454

Regnskapsår

01.01.2025 - 31.12.2025



LILY AS
913 275 454

Resultatregnskap

	Note	2025	2024
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 583 103	6 155 409
Annen driftsinntekt		0	296 250
Sum driftsinntekter		5 583 103	6 451 659
Driftskostnader			
Varekostnad		-1 022 911	-1 207 520
Lønnskostnad	1	-454 993	-813 363
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-2 113 455	-2 272 796
Annen driftskostnad		-1 222 310	-1 234 364
Sum driftskostnader		-4 813 669	-5 528 043
Driftsresultat		769 433	923 617
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		0	163
Annen finansinntekt		588	245
Sum finansinntekter		588	408
Finanskostnader			
Annen rentekostnad	3	-237 752	-281 702
Annen finanskostnad		-51 963	-36 790
Sum finanskostnader		-289 715	-318 491
Netto finans		-289 127	-318 083
Årsresultat		480 306	605 533
Overføringer			
Annen egenkapital		155 891	0
Udekket tap		324 415	605 533
Sum overføringer		480 306	605 533



LILY AS
913 275 454

Balanse

	Note	31.12.2025	31.12.2024
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	2	3 830 612	4 434 747
Sum immaterielle eiendeler		3 830 612	4 434 747
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	7 653	11 326
Sum varige driftsmidler		7 653	11 326
Sum anleggsmidler		3 838 265	4 446 073
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		181 807	178 891
Andre kortsiktige fordringer		33 457	83 608
Sum fordringer		215 265	262 499
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		112 773	59 600
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		112 773	59 600
Sum omløpsmidler		328 038	322 099
SUM EIENDELER		4 166 302	4 768 172



LILY AS
913 275 454

Balanse

	Note	31.12.2025	31.12.2024
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	48 030	48 030
Sum innskutt egenkapital		48 030	48 030
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	155 891	0
Udekket tap	4	0	-324 415
Sum opptjent egenkapital		155 891	-324 415
Sum egenkapital	4	203 921	-276 385
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	1 388 895	2 000 000
Ansvarlig lånekapital	3, 5	1 764 240	1 664 377
Sum annen langsiktig gjeld		3 153 135	3 664 377
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	194 312
Leverandørgjeld		123 992	100 977
Skyldige offentlige avgifter		193 924	271 073
Annen kortsiktig gjeld		491 331	813 818
Sum kortsiktig gjeld		809 246	1 380 180
Sum gjeld		3 962 381	5 044 557
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 166 302	4 768 172

OSLO, 04.03.2026

Morten Ingebrigtsen
styrets leder

Henrik Claus Lorentzen
styremedlem / daglig leder



LILY AS
913 275 454

Noter

Arten av virksomhet og hvor virksomheten drives

Selskapet driver med utvikling og salg av IT løsninger. Selskapet drives fra sitt kontor i Oslo og har kunder over hele landet og i Danmark.

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

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 30 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kursstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utgifter til andre immaterielle eiendeler balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2024 til 2025.



LILY AS
913 275 454

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2025	2024
Lønn	1 268 052	1 657 557
Arbeidsgiveravgift	183 689	252 755
Pensjonskostnader	30 153	40 979
Andre relaterte ytelser	-1 026 900	-1 137 929
Sum	454 993	813 363

Mer om årsverk og lønn

Del av lønnskostnad som er aktivert som utviklingskostnader i 2025 er 1 026 900

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.	18 365	12 745 615
Tilgang i året	0	1 505 647
Avgang i året	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	18 365	14 251 262
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-10 713	-10 420 650
Balansført verdi per 31.12.	7 652	3 830 612
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	3 673	2 109 782
Økonomisk levetid immaterielle eiendeler		5
Avskrivningsplan immaterielle eiendeler		Lineær

Note 3 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	2 000 000
Balansført verdi av pantsatte eiendeler	7 652
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Selskapet har følgende panteheftelser:

Pant i driftstilbehør kr. 2 000 000, factoringavtale kr. 2 000 000 og pant i varelager kr. 2 000 000. Kreditor er DNB BANK ASA.

Selskapet har fått innvilget en kassekreditt på kr. 400 000. Det er pr 31.12.2025 ikke trukket noe på kassekreditten.

Mer om gjeld

Selskapets langsiktige gjeld er via DNB som selskapet har fått i forbindelse med statens tiltakspakke covid-19. 90 % av lånet er statsgarantert. Lånet var avdragsfritt i tre første år, og månedlig nedbetaling som skal gå over 36 måneder begynte 1.1.2025. 1 års avdrag i 2025 er NOK 666 660.

Selskapet har i tillegg blitt gitt et ansvarlig lån fra en aksjonær som renteberegnes med 6% og er tillagt lånesaldoen i 2025.



LILY AS
913 275 454

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2024	48 030	0	-324 415	-276 385
Årsresultat	0	155 891	324 415	480 306
Egenkapital 31.12.2025	48 030	155 891	0	203 921

Note 5 - Ansvarlig lån

Aksjonær Heimo AS har ytet selskapet et ansvarlig lån på kr. 1 654 377. Lånet er rente beregnet med 6 % renter. Lånet står tilbake for annen gjeld.

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 2

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.