



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Claus Lorentzen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.10.2023

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, 05.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 348 919	4 668 480
Annen driftsinntekt		13 300	239 275
Sum inntekter		5 362 219	4 907 755
Kostnader			
Varekostnad		147 171	65 550
Lønnskostnad	1, 2	1 784 243	2 329 622
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 756 612	1 205 926
Annen driftskostnad		1 889 244	2 357 739
Sum kostnader		5 577 270	5 958 837
Driftsresultat		-215 051	-1 051 082
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 030	0
Annen finansinntekt			590
Sum finansinntekter		1 030	590
Annen rentekostnad		168 905	75 846
Annen finanskostnad		12 851	2 138
Sum finanskostnader		181 756	77 984
Netto finans		-180 726	-77 394
Ordinært resultat før skattekostnad		-395 777	-1 128 475
Ordinært resultat etter skattekostnad		-395 777	-1 128 476
Årsresultat		-395 777	-1 128 475
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra fond		-234 381	
Udekket tap	4	-161 396	-914 694
Annen egenkapital	4		-213 781
Sum overføringer og disponeringer		-395 777	-1 128 475



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	4 845 522	3 848 704
Sum immaterielle eiendeler		4 845 522	3 848 704
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	5	45 000	
Sum finansielle anleggsmidler		45 000	
Sum anleggsmidler		4 890 522	3 848 704
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		180 751	212 765
Andre fordringer	6	291 667	4 519
Sum fordringer		472 418	217 284
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		67 745	9
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		67 745	9
Sum omløpsmidler		540 162	217 293
SUM EIENDELER		5 430 684	4 065 997
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 601 aksjer à kr 30,00)	4	48 030	48 030
Overkurs	4		234 381
Sum innskutt egenkapital		48 030	282 411



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	161 396	
Sum opptjent egenkapital		-161 396	
Sum egenkapital	4	-113 366	282 411
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Andre avsetninger for forpliktelser		281 050	408 350
Sum avsetninger for forpliktelser		281 050	408 350
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	2 000 000	
Øvrig langsiktig gjeld	8	1 000 000	
Sum annen langsiktig gjeld		3 000 000	
Sum langsiktig gjeld		3 281 050	408 350
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		42 755	226 325
Leverandørgjeld		423 718	510 567
Skyldige offentlige avgifter		311 592	1 108 104
Annen kortsiktig gjeld		1 484 935	1 530 240
Sum kortsiktig gjeld		2 263 000	3 375 235
Sum gjeld		5 544 050	3 783 585
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 430 684	4 065 997



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 735330

Enheten

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

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: Claus Lorentzen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.10.2023

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, 23.10.2023

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: 913 275 454
LILY AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 348 919	4 668 480
Annen driftsinntekt		13 300	239 275
Sum inntekter		5 362 219	4 907 755
Kostnader			
Varekostnad		147 171	65 550
Lønnskostnad	1, 2	1 784 243	2 329 622
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 756 612	1 205 926
Annen driftskostnad		1 889 244	2 357 739
Sum kostnader		5 577 270	5 958 837
Driftsresultat		-215 051	-1 051 082
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 030	0
Annen finansinntekt			590
Sum finansinntekter		1 030	590
Annen rentekostnad		168 905	75 846
Annen finanskostnad		12 851	2 138
Sum finanskostnader		181 756	77 984
Netto finans		-180 726	-77 394
Ordinært resultat før skattekostnad		-395 777	-1 128 475
Ordinært resultat etter skattekostnad		-395 777	-1 128 476
Årsresultat		-395 777	-1 128 475
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra fond		-234 381	
Udekket tap	4	-161 396	-914 694
Annen egenkapital	4		-213 781
Sum overføringer og disponeringer		-395 777	-1 128 475



Organisasjonsnr: 913 275 454
LILY AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	4 845 522	3 848 704
Sum immaterielle eiendeler		4 845 522	3 848 704
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	5	45 000	
Sum finansielle anleggsmidler		45 000	
Sum anleggsmidler		4 890 522	3 848 704
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		180 751	212 765
Andre fordringer	6	291 667	4 519
Sum fordringer		472 418	217 284
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		67 745	9
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		67 745	9
Sum omløpsmidler		540 162	217 293
SUM EIENDELER		5 430 684	4 065 997
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 601 aksjer à kr 30,00)	4	48 030	48 030
Overkurs	4		234 381
Sum innskutt egenkapital		48 030	282 411
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	161 396	
Sum opptjent egenkapital		-161 396	
Sum egenkapital	4	-113 366	282 411



Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Andre avsetninger for forpliktelses	281 050	408 350
Sum avsetninger for forpliktelses	281 050	408 350
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	7 2 000 000	
Øvrig langsiktig gjeld	8 1 000 000	
Sum annen langsiktig gjeld	3 000 000	
Sum langsiktig gjeld	3 281 050	408 350
Kortsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	42 755	226 325
Leverandørgjeld	423 718	510 567
Skyldige offentlige avgifter	311 592	1 108 104
Annen kortsiktig gjeld	1 484 935	1 530 240
Sum kortsiktig gjeld	2 263 000	3 375 235
Sum gjeld	5 544 050	3 783 585
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	5 430 684	4 065 997



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 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 investerings 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 nettogrunnlaget.

Note



8

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Regnskap og noter er utarbeidet basert på fortsatt drift.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

4.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2692049.00	3483941.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	330505.00	500726.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	48699.00	54981.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-1287010.00	-1710027.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1784243.00	2329621.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
		6029630.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
		2753430.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
		8783060.00



<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
		-3937538.00

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
		4845522.00

<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
		-1756612.00

<u>Økonomisk levetid</u>		<u>Immaterielle eiend.</u>
		5 år

<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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------



Pantstillelse Beløp

Note

5

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
45000.00

Mer om fordringer

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

7

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

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Selskapets langsiktig gjeld er via DNB som selskapet har fått i forbindelse med statens tiltakspakke covid-19. 90 % av lånet er statsgarantert. Lånet er avdragsfritt i tre første år, og mnd nedbetaling som skal gå over 36 mnd begynner 1.1.2025

Note

6

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Selskapet har gitt lån på kr. 229 012 til aksjonær som er i stid med aksjelovens § 8-7. Lånet er innberettet som ulovlig uttak ved innsending av aksjonærregisteroppgave for 2022.

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2022

LILY 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 4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	2 692 049	3 483 941
Arbeidsgiveravgift	330 505	500 726
Pensjonskostnader	48 699	54 981
Andre ytelser / Refusjoner	(1 287 010)	(1 710 027)
Sum	1 784 243	2 329 621

Note 3 - Anleggsmidler

	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.2022	6 029 630
Tilgang i året	2 753 430
Anskaffelseskost 31.12.2022	8 783 060
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(3 937 538)
Balansført verdi 31.12.2022	4 845 522
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(1 756 612)
Økonomisk levetid immaterielle eiendeler	5 år
Avskrivningsplan immaterielle eiendeler	lineær

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	48 030	234 381		282 411
Årets resultat		(234 381)	(161 396)	(395 777)
Egenkapital 31.12.2022	48 030	0	(161 396)	(113 366)

Note 5 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 45 000

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har gitt lån på kr. 229 012 til aksjonær som er i stid med aksjelovens § 8-7. Lånet er innberettet som ulovlig uttak ved innsending av aksjonærregisteroppgave for 2022.

Note 7 - Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	2 000 000

Mer om gjeld

Selskapets langsiktig gjeld er via DNB som selskapet har fått i forbindelse med statens tiltakspakke covid-19. 90 % av lånet er statsgarantert. Lånet er avdragsfritt i tre første år, og mnd nedbetaling som skal gå over 36 mnd begynner 1.1.2025

Selskapet har følgende panteheftelser:

Tekst	Beløp	Kreditor
Pant driftsmidler	2 000 000	DNB BANK ASA
Facoringavtale	2 000 000	DNB BANK ASA
Pant varer	2 000 000	DNB BANK ASA

Selskapet har også fått innvilget en kassekreditt på kr. 400 000

**Note 8 - Fortsatt drift**

Regnskapet for 2022 er gjort opp med underskudd og selskapets egenkapital er tapt. Aksjonær Heimo AS har i 2022 lånt inn 1 MNOK og 0,5 MNOK i 2023 til selskapet som står tilbake for annen gjeld. Lånet vurderes å konverteres til egenkapital i 2023. Styreformann/aksjonær garanterer at Heimo AS videre vil gi innlån ved behov for å sikre fortsatt drift ett år frem i tid. Styret forventer en positiv utvikling og mener at forutsetning om fortsatt drift er til stede og årsregnskapet for 2022 er satt opp under denne forutsetningen.



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 Lily AS' årsregnskap som viser et underskudd på NOK 395 777. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022 og resultatregnskap, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Efter 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 internasjonal 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig 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 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 avgjøre 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 økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.


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

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Selskapet har ytt lån kr 229 012 til selskapets aksjonær. Lånet er i strid med aksjelovens § 8-7.

Kolsås, 20.10.2023
K-TEAM AS


Vibeke Schönfeldt
statsautorisert revisor