



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 346 912
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILAAS AS
Forretningsadresse: Kongeveien 75
3188 HORTEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Trond Langseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.02.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 26.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		59 678 864	54 148 375
Sum inntekter		59 678 864	54 148 375
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-625 153	-459 106
Varekostnad		18 043 998	15 538 345
Lønnskostnad	8, 10	23 970 322	25 398 477
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	1 274 660	1 059 196
Annen driftskostnad		10 447 345	10 337 460
Sum kostnader		53 111 173	51 874 372
Driftsresultat		6 567 691	2 274 003
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		45 078	
Annen renteinntekt		4 327	75 988
Annen finansinntekt		162 062	84 439
Sum finansinntekter		211 467	160 427
Rentekostnad til foretak i samme konsern		17 208	25 444
Annen rentekostnad		149 267	223 950
Annen finanskostnad		347 435	316 788
Sum finanskostnader		513 909	566 182
Netto finans		-302 442	-405 755
Ordinært resultat før skattekostnad		6 265 249	1 868 248
Skattekostnad på ordinært resultat	9	1 377 409	376 291
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 887 840	1 491 957
Årsresultat		4 887 840	1 491 957
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 887 840	1 491 957



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Totalresultat		4 887 840	1 491 957
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		2 000 000	
Konsernbidrag		1 111 594	
Avsatt til annen egenkapital	6	1 776 246	1 491 957
Sum overføringer og disponeringer		4 887 840	1 491 957



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	1 309 457	884 228
Sum immaterielle eiendeler		1 309 457	884 228
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	1, 7, 11	5 126 488	2 990 461
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1, 7, 11	365 921	581 587
Sum varige driftsmidler		5 492 410	3 572 048
Sum anleggsmidler		6 801 867	4 456 276
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7, 12	13 602 555	12 977 402
Fordringer			
Kundefordringer	3, 7	13 072 719	11 392 144
Andre kortsiktige fordringer	2	2 592 900	1 919 986
Sum fordringer		15 665 619	13 312 130
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	1 692 947	1 470 248
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 692 947	1 470 248
Sum omløpsmidler		30 961 121	27 759 780
SUM EIENDELER		37 762 988	32 216 056

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	5 000 000	5 000 000
Overkurs	6	15 000	15 000
Annen innskutt egenkapital	6	8 717 771	8 717 771
Sum innskutt egenkapital		13 732 771	13 732 771
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	2 839 394	1 063 148
Sum opptjent egenkapital		2 839 394	1 063 148
Sum egenkapital		16 572 165	14 795 919
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	8	317 046	231 205
Sum avsetninger for forpliktelser		317 046	231 205
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	1, 2, 7, 11	4 782 952	4 143 522
Langsiktig konserngjeld	3	4 015 914	573 585
Sum annen langsiktig gjeld		8 798 865	4 717 107
Sum langsiktig gjeld		9 115 911	4 948 312
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	478 588	2 744 192
Leverandørgjeld		3 603 426	2 521 879
Betalbar skatt		1 489 111	473 316
Skyldig offentlige avgifter		2 615 602	3 221 379
Annen kortsiktig gjeld		3 888 183	3 511 059
Sum kortsiktig gjeld		12 074 911	12 471 825
Sum gjeld		21 190 822	17 420 137
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		37 762 988	32 216 056



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 559469

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 346 912
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLAAS AS
Forretningsadresse: Kongeveien 75
3188 HORTEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Trond Langseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.02.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 29.07.2021



Organisasjonsnr: 997 346 912
LILAAS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		59 678 864	54 148 375
Sum inntekter		59 678 864	54 148 375
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-625 153	-459 106
Varekostnad		18 043 998	15 538 345
Lønnskostnad	8, 10	23 970 322	25 398 477
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	1 274 660	1 059 196
Annen driftskostnad		10 447 345	10 337 460
Sum kostnader		53 111 173	51 874 372
Driftsresultat		6 567 691	2 274 003
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		45 078	
Annen renteinntekt		4 327	75 988
Annen finansinntekt		162 062	84 439
Sum finansinntekter		211 467	160 427
Rentekostnad til foretak i samme konsern		17 208	25 444
Annen rentekostnad		149 267	223 950
Annen finanskostnad		347 435	316 788
Sum finanskostnader		513 909	566 182
Netto finans		-302 442	-405 755
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	9	1 377 409	376 291
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 887 840	1 491 957
Årsresultat		4 887 840	1 491 957
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 887 840	1 491 957
Totalresultat		4 887 840	1 491 957



Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		2 000 000	
Konsernbidrag		1 111 594	
Avsatt til annen egenkapital	6	1 776 246	1 491 957
Sum overføringer og disponeringer		4 887 840	1 491 957



Organisasjonsnr: 997 346 912
LILAAS AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	9	1 309 457	884 228
Sum immaterielle eiendeler		1 309 457	884 228

Varige driftsmidler

Maskiner og anlegg	1, 7, 11	5 126 488	2 990 461
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	1, 7, 11	365 921	581 587
Sum varige driftsmidler		5 492 410	3 572 048

Sum anleggsmidler		6 801 867	4 456 276
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Sum varer	7, 12	13 602 555	12 977 402
------------------	-------	-------------------	-------------------

Fordringer

Kundefordringer	3, 7	13 072 719	11 392 144
Andre kortsiktige fordringer	2	2 592 900	1 919 986
Sum fordringer		15 665 619	13 312 130

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	4	1 692 947	1 470 248
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 692 947	1 470 248

Sum omløpsmidler		30 961 121	27 759 780
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		37 762 988	32 216 056
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5, 6	5 000 000	5 000 000
Overkurs	6	15 000	15 000
Annen innskutt egenkapital	6	8 717 771	8 717 771
Sum innskutt egenkapital		13 732 771	13 732 771

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6	2 839 394	1 063 148
Sum opptjent egenkapital		2 839 394	1 063 148



Sum egenkapital		16 572 165	14 795 919
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	8	317 046	231 205
Sum avsetninger for forpliktelser		317 046	231 205
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	1, 2, 7,	4 782 952	4 143 522
Langsiktig konserngjeld	3	4 015 914	573 585
Sum annen langsiktig gjeld		8 798 865	4 717 107
Sum langsiktig gjeld		9 115 911	4 948 312
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	478 588	2 744 192
Leverandørgjeld		3 603 426	2 521 879
Betalbar skatt		1 489 111	473 316
Skyldig offentlige avgifter		2 615 602	3 221 379
Annen kortsiktig gjeld		3 888 183	3 511 059
Sum kortsiktig gjeld		12 074 911	12 471 825
Sum gjeld		21 190 822	17 420 137
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		37 762 988	32 216 056



Organisasjonsnr: 997 346 912
LILAAS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
39.00



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Åslyveien 21, NO-3170 Sem
Postboks 2427, NO-3104 Tønsberg

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

Fax:

www.ey.no

Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Lilaas AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Lilaas AS som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;



Building a better
working world

2

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Tønsberg, 09.juni 2021
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Morten Mobråthen
statsautorisert revisor

Penneo DokumentID: 657F-2N1U2-AE5BG-U4Q2Q-NZ1DL-D43E3



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Morten Mobraåthen

Oppdragsansvarlig partner

På vegne av: EY

Serienummer: 9578-5994-4-470218

IP: 145.62.xxx.xxx

2021-06-09 12:28:20Z



Penneo DokumentID: 6S7IT-2NTU2-AE5BG-U4Q2Q-NZ1DL-D4BE3

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Lilaas AS

org.nr 997 346 912

Årsregnskap 2020 Lilaas AS

- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**
- Revisjonsberetning**



RESULTATREGNSKAP

LILAAS AS

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2020	2019
Salgsinntekt		59 678 864	54 148 375
Sum driftsinntekter		59 678 864	54 148 375
Varekostnad		18 043 998	15 538 345
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-625 153	-459 106
Lønnskostnad	8, 10	23 970 322	25 398 477
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	1 274 660	1 059 196
Annen driftskostnad		10 447 345	10 337 460
Sum driftskostnader		53 111 173	51 874 372
Driftsresultat		6 567 691	2 274 003
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		45 078	0
Annen renteinntekt		4 327	75 988
Annen finansinntekt		162 062	84 439
Rentekostnad til foretak i samme konsern		17 208	25 444
Annen rentekostnad		149 267	223 950
Annen finanskostnad		347 435	316 788
Resultat av finansposter		-302 442	-405 755
Ordinært resultat før skattekostnad		6 265 249	1 868 248
Skattekostnad på ordinært resultat	9	1 377 409	376 291
Ordinært resultat		4 887 840	1 491 957
Årsresultat		4 887 840	1 491 957
OVERFØRINGER			
Avsatt konsernbidrag		3 111 594	0
Avsatt til annen egenkapital	6	1 776 246	1 491 957
Sum overføringer		4 887 840	1 491 957



BALANSE

LILAAS AS

EIENDELER	Note	2020	2019
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	9	1 309 457	884 228
Sum immaterielle eiendeler		1 309 457	884 228
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Maskiner og anlegg	1, 7, 11	5 126 488	2 990 461
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1, 7, 11	365 921	581 587
Sum varige driftsmidler		5 492 410	3 572 048
Sum anleggsmidler		6 801 867	4 456 276
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	7, 12	13 602 555	12 977 402
FORDRINGER			
Kundefordringer	3, 7	13 072 719	11 392 144
Andre kortsiktige fordringer	2	2 592 900	1 919 986
Sum fordringer		15 665 619	13 312 130
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	1 692 947	1 470 248
Sum omløpsmidler		30 961 121	27 759 780
Sum eiendeler		37 762 988	32 216 056

LILAAS AS

SIDE 2




BALANSE

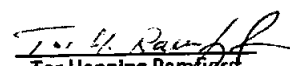
LILAAS AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5, 6	5 000 000	5 000 000
Overkurs	6	15 000	15 000
Annen innskutt egenkapital	6	8 717 771	8 717 771
Sum innskutt egenkapital		13 732 771	13 732 771
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	6	2 839 394	1 063 148
Sum opptjent egenkapital		2 839 394	1 063 148
Sum egenkapital		16 572 165	14 795 919
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Pensjonsforpliktelser	8	317 046	231 205
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	1, 2, 7, 11	4 782 952	4 143 522
Langsiktig konserngjeld	3	4 015 914	573 585
Sum annen langsiktig gjeld		8 798 865	4 717 107
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	478 588	2 744 192
Leverandørgjeld		3 603 426	2 521 879
Betalbar skatt		1 489 111	473 316
Skyldig offentlige avgifter		2 615 602	3 221 379
Annen kortsiktig gjeld		3 888 183	3 511 059
Sum kortsiktig gjeld		12 074 911	12 471 825
Sum gjeld		21 190 822	17 420 137
Sum egenkapital og gjeld		37 762 988	32 216 056

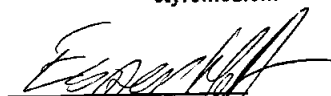
Horten, 18.02.2021
Styret i Lilaas AS


Øyvind Lilaas
styreleder


Svein-Erik Larsen
styremedlem


Tor Henning Ramfjord
styremedlem


Gørild Strand
styremedlem


Espen Bergsted Høff
daglig leder

LILAAS AS

SIDE 3



Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etterhvert som de utføres.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til egen utvikling av immaterielle eiendeler kostnadsføres løpende.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer verdsettes til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Pensjoner

Pensjonskostnader og pensjonsforpliktelser beregnes etter lineær opptjening basert på forventet sluttlønn. Beregningen er basert på en rekke forutsetninger herunder diskoneringsrente, fremtidig regulering av lønn, pensjoner og ytelser fra folketrygden, fremtidig avkastning på pensjonsmidler samt aktuarmessige forutsetninger om dødelighet, og frivillig avgang. Pensjonsmidler er vurdert til virkelig verdi og fratrukket i netto pensjonsforpliktelser i balansen. Endringer i forpliktelsen som skyldes endringer i pensjonsplaner fordeles over antatt gjenværende opptjeningstid. Endringer i forpliktelsen og pensjonsmidlene som skyldes endringer i og avvik i beregningsforutsetningene (estimatendringer), fordeles over antatt gjennomsnittlig gjenværende opptjeningstid hvis avvikene ved årets begynnelse overstiger 10% av det største av brutto pensjonsforpliktelser og pensjonsmidler.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.



Leasing/leieavtaler

Leieavtaler vurderes som finansuell eller operasjonell leasing etter en konkret vurdering av den enkelte avtale. Dersom det vesentligste av risiko og avkastning på leieobjektet er overført selskapet, klassifiseres leieavtalen som finansuell. Andre leieavtaler klassifiseres som operasjonelle. Driftsmidler i leieavtaler vurdert som finansuell leasing balanseføres og avskrives som ordinære driftsmidler. Avdragsdelen av leieforpliktelsen vises som annen langsiktig gjeld. Forpliktelsen reduseres med betalt leie etter fradrag for beregnet rentekostnad.

Ved operasjonelle leasingavtaler foretas oppføring i balansen kun i den grad det er foretatt forskuddsbetaling til utleier. Leien klassifiseres som driftskostnad og fordeles over leieperioden.



Note 1 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Produksjons- maskiner (balanseførte leieavtaler)	Produksjons- maskiner	Transport- midler	Driftsløsøre	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2020	5 434 541	6 729 272	99 999	2 263 698	14 527 510
Tilgang	2 642 702	485 821	106 319	30 176	3 265 018
Avgang	0	0	-99 999	0	-99 999
Anskaffelseskost 31.12.2020	8 077 243	7 215 093	106 319	2 293 874	17 692 529
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2020	-3 625 945	-6 635 591	-10 632	-1 927 954	-12 200 119
Balanseført verdi 31.12.2020	4 451 298	579 502	95 687	365 920	5 492 410
Årets avskrivninger	-993 964	-94 220	-20 634	-165 844	-1 274 660
Økonomisk levetid	7-10 år	7-10 år	3-5 år	3-5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	

Selskapet har inngått leiekontrakter for maskiner og utstyr som regnskapsmessig er vurdert som finansielle leiekontrakter. Ved estimering av leiebetaling er det lagt til grunn en lineær avdragsprofil og rente lik 3 mnd NIBOR med tillegg av 1,5% pr. desember 2020. Diskonteringsrente er satt lik rente ved estimering av fremtidige leiebetaling.

Note 2 Fordringer og gjeld

Selskapet har ingen fordringer med forfall senere enn ett år, eller langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år utover leasinggjeld, se note 11.

Note 3 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2020	2019
Kortsiktig fordring på Lilaas Holding	2 481 393	1 623 551
Kortsiktig fordring Kongeveien 73	26 800	13 400
Gjeld	2020	2019
Lån og skyldig konsernbidrag til Lilaas Holding	4 015 914	573 585
Leverandørgjeld Lilaas Holding	177 602	11 000

Note 4 Bundne midler

	2020	2019
Herav bundne bankinnskudd	900 014	889 258

**Note 5 Aksjekapital og aksjonærinformasjon**

Aksjekapitalen på kr. 5 000 000 består av 5000 aksjer à kr. 1000.

Lilaas Holding AS eier samtlige aksjer.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2020	5 000 000	15 000	8 717 771	1 063 147	14 795 919
Årets resultat	0	0	0	4 887 840	4 887 840
Avgitt konsernbidrag	0	0	0	-3 111 594	-3 111 594
Egenkapital 31.12.2020	5 000 000	15 000	8 717 771	2 839 394	16 572 165

Note 7 Pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 841 088	4 924 192
Finansiell leasing gjeld	3 420 452	1 963 522
Sum	5 261 540	6 887 714

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	2020	2020
Driftsløsøre	506 847	769 488
Leaset produksjonsutstyr	4 451 299	2 802 560
Varelager	13 602 555	12 977 401
Kundefordringer	13 072 719	11 392 144
Sum	31 633 420	27 941 593

Note 8 Pensjoner

Selskapet er pliktig til å ha en tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Selskapet har både en ytelsesbasert og en innskuddsbasert pensjonsordning. Den ytelsesbaserte ordningen er lukket og omfatter i år 16 personer. Øvrige ansatte omfattes av selskapets innskuddsbaserte ordning.

Selskapets ytelsesbaserte pensjonsordning gir rett til definerte fremtidige ytelser. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Forpliktelsen er dekket gjennom et forsikringsselskap.



Årets netto pensjonskostnad	2020	2019
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	569 959	567 339
Rentekostnad på pensjonsforpliktelsen	400 778	436 750
Avkastning på pensjonsmidler	-590 338	-644 723
Administrasjonskostnader	220 561	201 433
Resultatført aktuarielt tap/ (gevinst)	40 438	13 957
Periodisert arbeidsgiveravgift	84 735	79 073
Netto pensjonskostnad	726 133	653 829

DBO ved periodens slutt	18 083 842	17 667 858
Pensjonsmidler ved periodens slutt	15 812 983	15 607 667
Netto pensjonsforpliktelse-overfinansiert (underfinansiert)	-2 270 859	-2 060 190
AGA av netto pensjonsforpliktelse	-320 191	-290 487
Netto pensjonsforpliktelse inklusiv AGA	-2 591 050	-2 350 677
Ikke resultatført aktuarielt tap (gevinst)	1 992 991	1 857 556
Estimatavvik AGA	281 012	261 915
Balansførte midler/(forpliktelser) inkl. AGA	-317 047	-231 205

Diskonteringsrente	1,70 %	2,30 %
Forventet avkastning på pensjonsmidler	2,70 %	3,80 %
Årlig forventet lønnsvekst	2,25 %	2,25 %
Årlig forventet G- regulering	2,00 %	2,00 %
Årlig forventet regulering av pensjoner under utbetaling	0,00 %	0,50 %
Gjennomsnittlig arbeidsgiveravgiftssats	14,10 %	14,10 %

Note 9 Skatt

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel	2020	2019
Midlertidige forskjeller		
Driftsmidler inkl. goodwill	75 253	56 844
Varebeholdning	-4 921 131	-3 547 759
Fordringer	-1 070 000	-386 137
Finansielle leieavtaler	1 030 847	839 038
Garantiavsetning	-750 000	-750 000
Netto pensjonsforpliktelse	-317 047	-231 205
Netto midlertidige forskjeller	-5 952 078	-4 019 220
Grunnlag for utsatt skatt	-5 952 078	-4 199 325
Utsatt skatt	1 309 457	884 228
Utsatt skatt i balansen	1 309 457	884 228
Betalbar skatt på årets resultat	1 802 639	473 316
Betalbar skatt på årets avgitte konsernbidrag	-313 527	0
Betalbar skatt i balansen	1 489 112	473 316



Fordeling av skattekostnaden	2020	2019
Betalbar skatt	1 802 639	473 316
Endring i utsatt skatt/skattefordel	-425 229	-97 025
Skattekostnad	1 377 409	376 291

Note 10 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	19 967 156	20 841 661
Arbeidsgiveravgift	2 865 415	3 187 616
Pensjonskostnader	922 103	778 073
Andre lønnsrelaterte ytelser	215 650	591 128
Sum	23 970 322	25 398 477

Sysselsatte årsverk	39	39
---------------------	----	----

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	960 668	0
Pensjonsutgifter	67 264	0
Annen godtgjørelse	46 212	0

Ved ufrivillig opphør av arbeidsforholdet har daglig leder rett til ni måneders etterlønn.

Daglig leder har en bonusavtale som kan gi rett til inntil 25% av grunnlønn.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Styrets medlemmer har ikke mottatt styrehonorar.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor eksklusive mva	2020	2019
Revisjon	85 525	100 120
Andre tjenester	10 950	0
Sum godtgjørelse til revisor	96 475	100 120

Note 11 Finansielle leieavtaler

Selskapet har inngått leiekontrakter for maskiner og utstyr som regnskapsmessig er vurdert som finansielle leiekontrakter. Ved estimering av leiebetalinger er det lagt til grunn en lineær avdragsprofil og rente lik 3 mnd NIBOR med tillegg av 1,5% pr desember 2020. Diskonteringsrente i forbindelse med nåverdi-beregning er satt lik rente ved estimering av fremtidige innbetalinger.

Forfall estimerte leiebetalinger	2021	2022	2023 Deretter	Sum	
Maskiner og utstyr - nominelt	1 333 180	627 795	593 140	1 825 070	4 379 186
Maskiner og utstyr - nåverdier	1 233 352	539 753	480 297	1 167 050	3 420 452

**Note 12 Varer**

	2020	2019
Råvarer og innkjøpte halvfabrikata	4 505 789	6 982 018
Varer under tilvirkning	8 069 965	5 144 830
Ferdige egentilvirkede varer	1 026 801	850 555
Sum	13 602 555	12 977 403

Tallene ovenfor inkluderer en avsetning til ukurans på kr 5,0 millioner i år og 4,8 millioner i fjor.

Note 13 Hendelser etter balansedagen - Covid 19

Lilaas AS er på tidspunktet for avleggelse av årsregnskap ikke vesentlig påvirket av virusutbruddet Covid 19. Det kan dog ikke utelukkes at utviklingen av virusutbruddet kan få effekt på selskapets virksomhet. Etterspørselen etter selskapets produkter kan endres, og betalingsevnen til kunder kan svekkes. Arbeidsstyrken kan også svekkes om følge av sykdom og/eller karantene bestemmelser. Styre og ledelsen følger utvikling nøye, og vil søke raske tilpasninger av virksomheten og dets finansiering til de til enhver tid rådende forhold.