



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 893 909 222
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLE PERSILLE METRO AS
Forretningsadresse: Bibliotekgata 30
1473 LØRENSKOG

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: Gudmund Melberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2019

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, 20.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 899 656	6 671 812
Annen driftsinntekt		25 590	
Sum inntekter		5 925 246	6 671 812
Kostnader			
Varekostnad		2 203 294	2 648 970
Lønnskostnad	2	2 170 252	2 307 630
Avskrivning på varige driftsmidler	3	73 313	57 560
Annen driftskostnad		1 361 639	1 563 786
Sum kostnader		5 808 498	6 577 946
Driftsresultat		116 749	93 866
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		43	117
Sum finansinntekter		43	117
Annen rentekostnad		81 048	42 271
Annen finanskostnad			94 500
Sum finanskostnader		81 048	136 771
Netto finans		-81 005	-136 654
Ordinært resultat før skattekostnad		35 744	-42 788
Skattekostnad på ordinært resultat	2	41 927	29 864
Ordinært resultat etter skattekostnad		-6 183	-72 652
Årsresultat		-6 183	-72 652
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-6 183	-72 652
Overføringer og disponeringer			
Ekstraordinært utbytte			68 115
Udekket tap		-6 183	-234



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer annen egenkapital			-140 533
Sum overføringer og disponeringer		-6 183	-72 652



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1	32 786	58 199
Sum immaterielle eiendeler		32 786	58 199
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3		73 313
Sum varige driftsmidler			73 313
Sum anleggsmidler		32 786	131 512
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	60 198	55 856
Sum varer		60 198	55 856
Fordringer			
Kundefordringer	5	72 361	148 908
Andre kortsiktige fordringer			-23 439
Konsernfordringer	6	1 155 025	1 357 290
Sum fordringer		1 227 385	1 482 759
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		25 148	73 239
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		25 148	73 239
Sum omløpsmidler		1 312 732	1 611 854
SUM EIENDELER		1 345 518	1 743 366

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Selskapskapital	7	100 000	100 000
Overkurs	7	25 000	25 000
Sum innskutt egenkapital		125 000	125 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			89 625
Udekket tap		74 533	68 349
Sum opptjent egenkapital		-74 533	21 276
Sum egenkapital		50 467	146 276
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		658 906	821 986
Betalbar skatt	1	16 514	
Skyldig offentlige avgifter		351 677	461 212
Kortsiktig konserngjeld	6	80 000	80 000
Annen kortsiktig gjeld		187 953	233 892
Sum kortsiktig gjeld		1 295 051	1 597 091
Sum gjeld		1 295 051	1 597 091
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 345 518	1 743 366



**Årsregnskap 2018
for
Lille Persille Metro AS**

Organisasjonsnr. 893909222



Lille Persille Metro AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 899 656	6 671 812
Annen driftsinntekt		25 590	0
Sum driftsinntekter		5 925 246	6 671 812
Driftskostnader			
Varekostnad		2 203 294	2 648 970
Lønnskostnad	2	2 170 252	2 307 630
Avskrivning på varige driftsmidler	3	73 313	57 560
Annen driftskostnad		1 361 639	1 563 786
Sum driftskostnader		5 808 498	6 577 946
DRIFTSRESULTAT		116 749	93 866
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		43	117
Sum finansinntekter		43	117
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		81 048	42 271
Annen finanskostnad		0	94 501
Sum finanskostnader		81 048	136 771
NETTO FINANSPOSTER		(81 005)	(136 654)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		35 744	(42 788)
Skattekostnad på ordinært resultat	2	41 927	29 864
ORDINÆRT RESULTAT		(6 183)	(72 652)
ARSRESULTAT		(6 183)	(72 652)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Ekstraordinært utbytte		0	68 115
Overføringer annen egenkapital		0	(140 533)
Fremføring av udekket tap		(6 183)	(234)
SUM OVERF. OG DISP.		(6 183)	(72 652)

Årsregnskap for Lille Persille Metro AS

Organisasjonsnr. 893909222



Lille Persille Metro AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1	32 786	58 199
Sum immaterielle eiendeler		32 786	58 199
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	0	73 313
Sum varige driftsmidler		0	73 313
SUM ANLEGGSMIDLER		32 786	131 512
OMLØPSMIDLER			
Varer	4	60 198	55 856
Fordringer			
Kundefordringer	5	72 361	148 908
Fordringer på konsernselskap	6	1 155 025	1 357 290
Andre kortsiktige fordringer		0	(23 439)
Sum fordringer		1 227 385	1 482 759
Bankinnskudd, kontanter o.l.		25 148	73 239
SUM OMLØPSMIDLER		1 312 732	1 611 854
SUM EIENDELER		1 345 518	1 743 366



Lille Persille Metro AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	100 000	100 000
Overkurs	7	25 000	25 000
Sum innskutt egenkapital		125 000	125 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	89 625
Udekket tap		(74 533)	(68 349)
Sum opptjent egenkapital		(74 533)	21 276
SUM EGENKAPITAL		50 467	146 276
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		658 906	821 986
Betalbar skatt	1	16 514	0
Skyldig offentlige avgifter		351 677	461 212
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	6	80 000	80 000
Annen kortsiktig gjeld		187 953	233 892
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 295 051	1 597 091
SUM GJELD		1 295 051	1 597 091
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 345 518	1 743 366

Oslo, den 22. juni 2019

Gudmund Melberg
Styrets leder



Lille Persille Metro AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Note 1 - Skattekostnad på ordinært resultat

Noter for Lille Persille Metro AS

Organisasjonsnr. 893909222



Lille Persille Metro AS

Noter 2018

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:		2018
Resultat før skattekostnader		35 744
Endring i midlertidige forskjeller		36 056
Inntekt		71 800
	2018	2017
Betalbar skatt	16 514	21 510
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	25 413	8 354
Samlede ordinære skattekostnader	41 927	29 864

Note 2 - Lønnskostnad

Det er kostnadsført kr. 25.000 til revisor.

Selskapet har nødvendige forsikringer som tilfredsstillers lovens krav.

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 742 890
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 742 890
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 669 577
+ Ordinære avskrivninger	73 313
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 742 890
Balanseført verdi pr 31/12	0
Prosentstans for ord.avskr	20-20

Note 4 - Varer

Varer er opptalt til kostpris.

Noter for Lille Persille Metro AS

Organisasjonsnr. 893909222



Lille Persille Metro AS

Noter 2018

Note 5 - Kundefordringer

	I år	I fjor
Kundefordringer	72.361	148.908
Fordringene er oppført til pålydende.		

Note 6 - Kortsiktig gjeld til konsernselskap

Posten gjelder fordring på søsterselskapet Lille Persille Drift.

Note 7 - Selskapskapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	25 000	21 276	146 276
-Til årets resultat			-6 183	-6 183
+/-Andre transaksjoner:	0	0	-89 625	-89 625
Pr 31.12.	100 000	25 000	-74 533	@@

Note 8 - Fordringer på konsernselskap

Gjelder fordringer på andre selskaper i konsernet. Fordringen er oppført til pålydende.



SENTRUM REVISJON AS

Statsautorisert revisor

Fjellhamarveien 46, 1472 Fjellhamar
Telefon +47 90 97 98 00
Mail: post@sentrumrevisjon.no
Foretaksnummer 915 283 799
Revisornummer 1015130

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Lille Persille Metro AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Lille Persille Metro AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr. 6.183. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til regnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlaget 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 Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av regnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har oppfylt våre øvrige etiske plikter i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingen ting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders ansvar for regnskapet

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 regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.



SENTRUM REVISJON AS

Ved utarbeidelsen av regnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og på tilbørlig måte opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for regnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av regnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at regnskapet 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på 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 utilsiktede 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, förfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjon, struktur og innhold 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 og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den



SENTRUM REVISJON AS

interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig 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.

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Lørenskog, den 27. juni 2019

Sentrum Revisjon as

Arne Skaret

Statsautorisert revisor