



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 932 499 657  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: AS HANDELSSTEDET LILLEBORG  
Forretningsadresse: Gardermovegen 1  
2050 JESSHEIM

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

### 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: Stein Aarvik  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.04.2024

### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

*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, 09.04.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		2 024 307	1 993 148
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 024 307</b>	<b>1 993 148</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		77 935	59 486
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	346 000	354 040
Annen driftskostnad		675 508	446 415
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 099 443</b>	<b>859 941</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>924 864</b>	<b>1 133 207</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		754	1 108
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>754</b>	<b>1 108</b>
Annen rentekostnad		453 490	327 587
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-453 490</b>	<b>-327 587</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-452 736</b>	<b>-326 479</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>472 129</b>	<b>806 728</b>
Skattekostnad		103 883	177 506
<b>Årsresultat</b>		<b>368 245</b>	<b>629 222</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		0	500 000
Tilleggsutbytte		400 000	0
Annen egenkapital		-31 755	129 222
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>368 245</b>	<b>629 222</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel		268 170	249 390
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>268 170</b>	<b>249 390</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1, 2	10 161 030	10 507 030
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>10 161 030</b>	<b>10 507 030</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>10 429 200</b>	<b>10 756 420</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		104 313	64 995
Andre kortsiktige fordringer		10 888	7 635
<b>Sum fordringer</b>		<b>115 201</b>	<b>72 630</b>
<b>Investeringer</b>			
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		498 474	940 912
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>498 474</b>	<b>940 912</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>613 675</b>	<b>1 013 542</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>11 042 875</b>	<b>11 769 962</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		1 000 000	1 000 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		2 810 999	2 842 754
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 810 999</b>	<b>2 842 754</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>3 810 999</b>	<b>3 842 754</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	6 664 156	7 198 317
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>6 664 156</b>	<b>7 198 317</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>6 664 156</b>	<b>7 198 317</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		15 534	8 023
Betalbar skatt		122 663	195 921
Utbytte		400 000	500 000
Annen kortsiktig gjeld		29 523	24 948
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>567 720</b>	<b>728 892</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>7 231 876</b>	<b>7 927 209</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>11 042 875</b>	<b>11 769 962</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 372667

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 932 499 657  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: AS HANDELSSTEDET LILLEBORG  
Forretningsadresse: Gardermovegen 1  
2050 JESSHEIM

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### 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: Stein Aarvik  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.04.2024

#### 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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

*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, 22.05.2024

---

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: 932 499 657  
AS HANDELSSTEDET LILLEBORG

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		2 024 307	1 993 148
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 024 307</b>	<b>1 993 148</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		77 935	59 486
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	346 000	354 040
Annen driftskostnad		675 508	446 415
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 099 443</b>	<b>859 941</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>924 864</b>	<b>1 133 207</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		754	1 108
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>754</b>	<b>1 108</b>
Annen rentekostnad		453 490	327 587
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-453 490</b>	<b>-327 587</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-452 736</b>	<b>-326 479</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>472 129</b>	<b>806 728</b>
Skattekostnad		103 883	177 506
<b>Årsresultat</b>		<b>368 245</b>	<b>629 222</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		0	500 000
Tilleggsutbytte		400 000	0
Annen egenkapital		-31 755	129 222
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>368 245</b>	<b>629 222</b>



Organisasjonsnr: 932 499 657  
AS HANDELSSTEDET LILLEBORG

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2023** **2022**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	268 170	249 390
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>	<b>268 170</b>	<b>249 390</b>

##### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1, 2	10 161 030	10 507 030
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>10 161 030</b>	<b>10 507 030</b>

##### Finansielle anleggsmidler

Sum finansielle anleggsmidler		0	0
-------------------------------	--	---	---

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>10 429 200</b>	<b>10 756 420</b>
--------------------------	--	-------------------	-------------------

#### Omløpsmidler

##### Varer

Sum varer		0	0
-----------	--	---	---

##### Fordringer

Kundefordringer		104 313	64 995
Andre kortsiktige fordringer		10 888	7 635
<b>Sum fordringer</b>		<b>115 201</b>	<b>72 630</b>

##### Investeringer

Sum investeringer		0	0
-------------------	--	---	---

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		498 474	940 912
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>498 474</b>	<b>940 912</b>

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>613 675</b>	<b>1 013 542</b>
-------------------------	--	----------------	------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>11 042 875</b>	<b>11 769 962</b>
----------------------	--	-------------------	-------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	1 000 000	1 000 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>	<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>



<b>Opptjent egenkapital</b>		
Annen egenkapital	2 810 999	2 842 754
<b>Sum opptjent egenkapital</b>	<b>2 810 999</b>	<b>2 842 754</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>3 810 999</b>	<b>3 842 754</b>
<b>Gjeld</b>		
Langsiktig gjeld		
Sum avsetninger for forpliktelses	0	0
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 6 664 156	7 198 317
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>6 664 156</b>	<b>7 198 317</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>6 664 156</b>	<b>7 198 317</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld	15 534	8 023
Betalbar skatt	122 663	195 921
Utbytte	400 000	500 000
Annen kortsiktig gjeld	29 523	24 948
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>567 720</b>	<b>728 892</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>7 231 876</b>	<b>7 927 209</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>11 042 875</b>	<b>11 769 962</b>



Organisasjonsnr: 932 499 657  
AS HANDELSSTEDET LILLEBORG

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 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

Sum Beløp

## Note

1

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler



<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	16386185.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	16386185.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	6766655.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	9619530.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	346000.00	0.00

**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**

I tillegg til ovennevnte kommer ikke avskrivbar tomteandel med kr. 541.500,-

**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>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</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>
<u>Pantstillelse</u>		<u>Beløp</u>



Beholdning av egne aksjer                      Antall                      Pålydende                      Andel av aksjek.

**Note**

2

**Gjeld**

**Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt**  
2961847.00

**Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler**  
6664156.00

**Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler**  
10161030.00

**Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført**

**Garantiforpliktelser som er sikret ved pant**

**Mer om gjeld**

Selskapet har også stillet pant/sikkerhet i den faste eiendommen for kassekreditt til Aarvik Management AS med en limit på kr. 300.000

**Note**

**Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

**Opplysninger om:**

**Medlemmer av:**

**Mer om lån og sikkerhetsstillelse**



Partnere:

Statsautorisert revisor Syver Tønnesen  
Statsautorisert revisor Per M. Michelsen  
Statsautorisert revisor Daniel Rypdal  
Medlemmer i Den norske revisorforening



Til generalforsamlingen i AS Handelsstedet Lilleborg

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for AS Handelsstedet Lilleborg som viser et overskudd på kr 368 245. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023 og av dets resultat 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge, 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

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 avviklet.

Besøksadresse:  
Vekstsenteret  
Olaf Helsets vei 6

Postadresse:  
Postboks 150 Oppsal  
0619 Oslo

Telefon:  
23 38 38 38

Internett / E-post:  
[www.vekst-revisjon.no](http://www.vekst-revisjon.no)  
[revisor@vekst-revisjon.no](mailto:revisor@vekst-revisjon.no)

Organisasjonsnr:  
960 132 734 MVA



## Vekst Revisjon AS

### *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-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 de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Oslo, den 20.03 2024  
Vekst Revisjon AS

Per M. Michelsen  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert dokument)



AS HANDELSSTEDET LILLEBORG  
932 499 657

## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Annen driftsinntekt		2 024 307	1 993 148
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>2 024 307</b>	<b>1 993 148</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		-77 935	-59 486
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	-346 000	-354 040
Annen driftskostnad		-675 508	-446 415
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-1 099 443</b>	<b>-859 941</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>924 864</b>	<b>1 133 207</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		754	1 108
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>754</b>	<b>1 108</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		-453 490	-327 587
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-453 490</b>	<b>-327 587</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-452 736</b>	<b>-326 479</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>472 129</b>	<b>806 728</b>
Skattekostnad		-103 883	-177 506
<b>Årsresultat</b>		<b>368 245</b>	<b>629 222</b>
<b>Overføringer</b>			
Ordinært utbytte		0	500 000
Tilleggsutbytte		400 000	0
Annen egenkapital		-31 755	129 222
<b>Sum overføringer</b>		<b>368 245</b>	<b>629 222</b>



AS HANDELSSTEDET LILLEBORG  
932 499 657

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel		268 170	249 390
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>268 170</b>	<b>249 390</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1, 2	10 161 030	10 507 030
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>10 161 030</b>	<b>10 507 030</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>10 429 200</b>	<b>10 756 420</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		104 313	64 995
Andre kortsiktige fordringer		10 888	7 635
<b>Sum fordringer</b>		<b>115 201</b>	<b>72 630</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		498 474	940 912
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>498 474</b>	<b>940 912</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>613 675</b>	<b>1 013 542</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>11 042 875</b>	<b>11 769 962</b>



AS HANDELSSTEDET LILLEBORG  
932 499 657

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		1 000 000	1 000 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		2 810 999	2 842 754
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 810 999</b>	<b>2 842 754</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>3 810 999</b>	<b>3 842 754</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	6 664 156	7 198 317
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>6 664 156</b>	<b>7 198 317</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		15 534	8 023
Betalbar skatt		122 663	195 921
Utbytte		400 000	500 000
Annen kortsiktig gjeld		29 523	24 948
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>567 720</b>	<b>728 892</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>7 231 876</b>	<b>7 927 209</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>11 042 875</b>	<b>11 769 962</b>

Ullensaker, 25.03.2024

Svein Ragnar Aarvik  
styrets leder / daglig leder

Stein Aarvik  
styremedlem

Kjell Tore Skedsmo  
styremedlem



AS HANDELSSTEDET LILLEBORG  
932 499 657

## Noter

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

#### 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

### Note 1 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	16 386 185
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>16 386 185</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-6 766 655
<b>Balanseført verdi per 31.12.</b>	<b>9 619 530</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	346 000

#### Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

I tillegg til ovennevnte kommer ikke avskrivbar tomteandel med kr. 541.500,-



AS HANDELSSTEDET LILLEBORG  
932 499 657

## Note 2 - Gjeld og garantiforpliktelser

	<b>Beløp</b>
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	2 961 847
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	6 664 156
Balansført verdi av pantsatte eiendeler	10 161 030
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

### Mer om gjeld

Selskapet har også stillet pant/sikkerhet i den faste eiendommen for kassekreditt til Aarvik Management AS med en limit på kr. 300.000

### Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

### Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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