



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 861 043 002
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLESETH KJETTING AS
Forretningsadresse: Disenåvegen 33
2100 SKARNES

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: Knut Arne Lilleseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.03.2021

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, 15.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		61 867 825	64 995 608
Annen driftsinntekt		87 000	115 000
Sum inntekter		61 954 825	65 110 608
Kostnader			
Varekostnad	5	26 650 785	28 838 668
Lønnskostnad	1	5 618 336	6 109 755
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	711 409	698 084
Annen driftskostnad	1	8 799 896	9 697 983
Sum kostnader		41 780 426	45 344 489
Driftsresultat		20 174 400	19 766 119
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 484 453	1 527 665
Annen finansinntekt		926 728	849 902
Sum finansinntekter		2 411 181	2 377 567
Annen rentekostnad		83 945	142 983
Annen finanskostnad		633 498	74 556
Sum finanskostnader		717 444	217 539
Netto finans		1 693 737	2 160 028
Ordinært resultat før skattekostnad		21 868 137	21 926 147
Skattekostnad på ordinært resultat	2	4 763 534	4 762 954
Ordinært resultat etter skattekostnad		17 104 603	17 163 193
Årsresultat		17 104 603	17 163 193
Årsresultat etter minoritetsinteresser		17 104 603	17 163 193
Totalresultat		17 104 603	17 163 193



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	10, 10, 10	10 000 000	
Konsernbidrag	10, 10		
Udekket tap	10, 10		
Avsatt til annen egenkapital	10	7 104 603	17 163 193
Overført fra annen egenkapital	10		
Sum overføringer og disponeringer		17 104 603	17 163 193



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	2 100	178 400
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	1 477 900	1 591 900
Sum varige driftsmidler		1 480 000	1 770 300
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og obligasjoner	4	10 404 420	11 409 420
Sum finansielle anleggsmidler		10 404 420	11 409 420
Sum anleggsmidler		11 884 420	13 179 720
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	5	23 955 225	17 481 220
Sum varer		23 955 225	17 481 220
Fordringer			
Kundefordringer	6	7 740 019	8 124 374
Andre kortsiktige fordringer	7	8 534 070	8 524 836
Konsernfordringer	7	12 371 051	2 151 110
Sum fordringer		28 645 140	18 800 320
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	4		
Markedsbaserte aksjer	4		
Markedsbaserte obligasjoner	4		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	4		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	95 533 766	95 599 668
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		95 533 766	95 599 668
Sum omløpsmidler		148 134 131	131 881 208
SUM EIENDELER		160 018 551	145 060 928

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	9, 10	25 000 000	25 000 000
Overkurs	10		
Sum innskutt egenkapital		25 000 000	25 000 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	10	107 353 953	100 249 350
Sum opptjent egenkapital		107 353 953	100 249 350

Sum egenkapital

132 353 953 **125 249 350**

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			

Sum langsiktig gjeld

0 **0**

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		1 637 988	1 369 944
Betalbar skatt	2	4 622 322	4 530 659
Skyldig offentlige avgifter		4 752 737	5 716 338
Utbytte	10	10 000 000	
Annen kortsiktig gjeld	7	6 651 551	8 194 637
Sum kortsiktig gjeld		27 664 598	19 811 578

Sum gjeld

27 664 598 **19 811 578**



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		160 018 551	145 060 928



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 352433

Enheten

Organisasjonsnummer: 861 043 002
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLESETH KJETTING AS
Forretningsadresse: Disenåvegen 33
2100 SKARNES

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: Knut Arne Lilleseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.03.2021

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, 19.06.2021



Organisasjonsnr: 861 043 002
LILLESETH KJETTING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		61 867 825	64 995 608
Annen driftsinntekt		87 000	115 000
Sum inntekter		61 954 825	65 110 608
Kostnader			
Varekostnad	5	26 650 785	28 838 668
Lønnskostnad	1	5 618 336	6 109 755
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	711 409	698 084
Annen driftskostnad	1	8 799 896	9 697 983
Sum kostnader		41 780 426	45 344 489
Driftsresultat		20 174 400	19 766 119
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 484 453	1 527 665
Annen finansinntekt		926 728	849 902
Sum finansinntekter		2 411 181	2 377 567
Annen rentekostnad		83 945	142 983
Annen finanskostnad		633 498	74 556
Sum finanskostnader		717 444	217 539
Netto finans		1 693 737	2 160 028
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	2	4 763 534	4 762 954
Ordinært resultat etter skattekostnad		17 104 603	17 163 193
Årsresultat		17 104 603	17 163 193
Årsresultat etter minoritetsinteresser		17 104 603	17 163 193
Totalresultat		17 104 603	17 163 193
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	10, 10, 1	10 000 000	
Konsernbidrag	10, 10		
Udekket tap	10, 10		
Avsatt til annen egenkapital	10	7 104 603	17 163 193



Overført fra annen egenkapital	10		
Sum overføringer og disponeringer		17 104 603	17 163 193



Organisasjonsnr: 861 043 002
LILLESETH KJETTING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	2 100	178 400
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	1 477 900	1 591 900
Sum varige driftsmidler		1 480 000	1 770 300
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og obligasjoner	4	10 404 420	11 409 420
Sum finansielle anleggsmidler		10 404 420	11 409 420
Sum anleggsmidler		11 884 420	13 179 720
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	5	23 955 225	17 481 220
Sum varer		23 955 225	17 481 220
Fordringer			
Kundefordringer	6	7 740 019	8 124 374
Andre kortsiktige fordringer	7	8 534 070	8 524 836
Konsernfordringer	7	12 371 051	2 151 110
Sum fordringer		28 645 140	18 800 320
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	4		
Markedsbaserte aksjer	4		
Markedsbaserte obligasjoner	4		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	4		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	95 533 766	95 599 668
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		95 533 766	95 599 668



Sum omløpsmidler		148 134 131	131 881 208
SUM EIENDELER		160 018 551	145 060 928
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	25 000 000	25 000 000
Overkurs	10		
Sum innskutt egenkapital		25 000 000	25 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	107 353 953	100 249 350
Sum opptjent egenkapital		107 353 953	100 249 350
Sum egenkapital		132 353 953	125 249 350
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 637 988	1 369 944
Betalbar skatt	2	4 622 322	4 530 659
Skyldig offentlige avgifter		4 752 737	5 716 338
Utbytte	10	10 000 000	
Annen kortsiktig gjeld	7	6 651 551	8 194 637
Sum kortsiktig gjeld		27 664 598	19 811 578
Sum gjeld		27 664 598	19 811 578
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		160 018 551	145 060 928



Organisasjonsnr: 861 043 002
LILLESETH KJETTING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

9

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	500.00	50000.00	25000000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Lilleseth Holding AS	375.00	75.00%	Ordinære aksjer
Knut Lilleseth Holding AS	125.00	25.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	500.00	100.00%

Note

1

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	482545.00		8329.00

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
8.50

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



BDO AS
Storgata 26
2212 Kongsvinger

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Lillesest Kjetting AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Lillesest Kjetting AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2020
- Resultatregnskap for 2020
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders 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 internkontroll 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.

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 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.



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

Uttalelse om andre 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.

Kongsvinger, 29. mars 2021
BDO AS

Rolf Udnes Glesne
statsautorisert revisor



Årsregnskap 2020

Lilleseth Kjetting AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 861 043 002



Resultatregnskap

Lilleseth Kjetting AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		61 867 825	64 995 608
Annen driftsinntekt		87 000	115 000
Sum driftsinntekter		61 954 825	65 110 608
Varekostnad	5	26 650 785	28 838 668
Lønnskostnad	1	5 618 336	6 109 755
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	711 409	698 084
Annen driftskostnad	1	8 799 896	9 697 983
Sum driftskostnader		41 780 426	45 344 489
Driftsresultat		20 174 400	19 766 119
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 484 453	1 527 665
Annen finansinntekt		926 728	849 902
Annen rentekostnad		83 945	142 983
Annen finanskostnad		633 498	74 556
Resultat av finansposter		1 693 737	2 160 028
Ordinært resultat før skattekostnad		21 868 137	21 926 147
Skattekostnad på ordinært resultat	2	4 763 534	4 762 954
Årsresultat		17 104 603	17 163 193
Overføringer			
Avsatt til utbytte	10	10 000 000	0
Avsatt til annen egenkapital	10	7 104 603	17 163 193
Sum overføringer		17 104 603	17 163 193



Balanse
Lilleseth Kjetting AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	2 100	178 400
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	1 477 900	1 591 900
Sum varige driftsmidler		1 480 000	1 770 300
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og obligasjoner	4	10 404 420	11 409 420
Sum finansielle anleggsmidler		10 404 420	11 409 420
Sum anleggsmidler		11 884 420	13 179 720
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	5	23 955 225	17 481 220
Sum varer		23 955 225	17 481 220
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	6	7 740 019	8 124 374
Andre kortsiktige fordringer	7	8 534 070	8 524 836
Konsernfordringer	7	12 371 051	2 151 110
Sum fordringer		28 645 140	18 800 320
<i>Investeringer</i>			
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	95 533 766	95 599 668
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		95 533 766	95 599 668
Sum omløpsmidler		148 134 131	131 881 208
Sum eiendeler		160 018 551	145 060 928




Balanse
Lilleseth Kjetting AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	9, 10	25 000 000	25 000 000
Sum innskutt egenkapital		<u>25 000 000</u>	<u>25 000 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	10	107 353 953	100 249 350
Sum opptjent egenkapital		<u>107 353 953</u>	<u>100 249 350</u>
Sum egenkapital		<u>132 353 953</u>	<u>125 249 350</u>
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelseser</i>			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		1 637 988	1 369 944
Betalbar skatt	2	4 622 322	4 530 659
Skyldig offentlige avgifter		4 752 737	5 716 338
Utbytte	10	10 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld	7	6 651 551	8 194 637
Sum kortsiktig gjeld		<u>27 664 598</u>	<u>19 811 578</u>
Sum gjeld		<u>27 664 598</u>	<u>19 811 578</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>160 018 551</u>	<u>145 060 928</u>

Skarnes, 29.03.2021
Styret i Lilleseth Kjetting AS


Stine Bolstad Lilleseth
Styrets leder


Knut Arne Lilleseth
Styremedlem / daglig leder


Åge Aksel Lilleseth
Styremedlem



Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

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.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). 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. Tomter avskrives ikke.

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, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen.

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

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående

Kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer

For kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer brukes markedsverdiprinsippet. Verdien i balansen tilsvarer markedsverdien av investeringene pr. 31.12. Mottatte utdelinger, og realiserte og urealiserte gevinster/tap, resultatføres som finansposter.

Varer



Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

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

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordning for selskapets ansatte balanseføres ikke. Forpliktelser eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % 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 og nettoført.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.



Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	4 678 417	5 148 321
Arbeidsgiveravgift	589 449	600 957
Pensjonskostnader	80 887	76 400
Andre ytelser	269 583	284 077
Sum	5 618 336	6 109 755

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	8,5	9
---	-----	---

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2020.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	482 545	0
Pensjonsutgifter	0	0
Styrehonorar	0	0
Annen godtgjørelse	8 329	0
Sum	490 874	0

OTP

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

Revisor

Betalt honorar til revisor i 2020 utgjør kr 152 000 ekskl. mva.

Lovpålagt revisjon	68 000
Andre tjenester	84 000
Sum honorar til revisor	152 000



Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	4 763 534	4 762 954
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	4 763 534	4 762 954
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	21 868 137	21 926 147
Permanente forskjeller	-162 032	-242 699
Endring i midlertidige forskjeller	-53 678	-33 656
Skattepliktig inntekt	21 652 427	21 649 792
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	4 622 322	4 530 659
Sum betalbar skatt i balansen	4 622 322	4 530 659

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-16 791	49 059	65 850
Fordringer	-212 456	-331 984	-119 528
Sum	-229 247	-282 925	-53 678

Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt

229 247

282 925

53 678

Utsatt skattefordel (22 %)

0

0

0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 3 Varige driftsmidler

	Maskiner/ Inventar	Transport- midler	Bygningsmessig innredning/ påkostning	Asfaltering	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	3 136 862	1 249 436	5 749 373	131 096	10 266 767
Tilgang	421 109	0	0	0	421 109
Avgang	0	-350 000	0	0	-350 000
Anskaffelseskost 31.12	3 557 971	899 436	5 749 373	131 096	10 337 876
Akk. av-/nedskrivninger	2 607 271	372 236	5 747 273	131 096	8 857 876
Balanseført verdi 31.12	950 700	527 200	2 100	0	1 480 000
Årets avskrivninger	357 109	178 000	176 300	0	711 409
Avskrivningssatser	20-25%	20%	10%/ 28%	20%	



Note 4 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

Anleggsmidler	Antall	Pålydende/ansk.kost	Bokført verdi
Enkeltaksjer reg. i VPS (eierandel under 10%)	3 000		52 658
Obligasjoner		10 351 762	10 351 762
Sum finansielle driftsmidler			10 404 420

Andre markedsbaserte finansielle instrumenter i handelsportefølje er vurdert til markedsverdi.

Note 5 Varer

Varelageret er vurdert til anskaffelseskost.

Note 6 Kundefordringer

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	7 965 019	8 574 374
Avsetning til tap	225 000	450 000
Balansført verdi av kundefordringer 31.12	7 740 019	8 124 374
Endring i avsetning til tap	-225 000	0
Realiserte tap / innkommet på tidl. nedskr. fordr.	-185 074	237 024
Sum resultatførte tap på krav	-410 074	237 024



Note 7 Transaksjoner med nærstående parter

Selskapet har ytt lån til følgende nærstående selskaper:

	2020	2019
Åge Lilleseth Eiendom AS	30 907	27 412
Lilleseth Eiendom AS	7 254 468	7 100 621
Lilleseth Holding AS	12 371 051	2 151 110

Selskapet har lån fra følgende nærstående selskaper / parter:

	2020	2019
Knut Lilleseth Holding AS	2 030 572	1 987 509
Øvrige nærstående (personlige)	2 767 373	4 391 755

Selskapet har hatt følgende øvrige transaksjoner med nærstående:

	2020	2019
Leie lokaler fra Lilleseth Eiendom AS	2 612 804	2 543 564
Renter fra nærstående selskaper / parter	374 443	155 172
Renter til nærstående selskaper / parter	81 253	138 027

Note 8 Bankinnskudd

	2020	2019
Bundne skattetreksmidler	330 066	330 066

Note 9 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	500	50 000	25 000 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
Lilleseth Holding AS	375	75 %
Knut Lilleseth Holding AS	125	25 %
Sum	500	100 %

Antall aksjer og pålydende er spesifisert i balansen. Det er ikke forskjellige aksjeklasser i selskapet.

Stine B. Lilleseth og Knut A. Lilleseth, som er styremedlemmer i selskapet, eier 100% (inkl. nærstående personer) av aksjene i Lilleseth Holding AS og Knut Lilleseth Holding AS.



Note 10 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	25 000 000	0	100 249 350	125 249 350
Tilleggsutbytte			0	0
Foreslått utbytte			-10 000 000	-10 000 000
Årets resultat			17 104 603	17 104 603
Pr 31.12	25 000 000	0	107 353 953	132 353 953