



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 572 320
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ILA FRUKT OG TOBAKK AS
Forretningsadresse: Bergersborgveien 3
1519 MOSS

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: ole-petter brevold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.06.2019

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, 13.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 402 452	6 032 380
Annen driftsinntekt		386 851	544 569
Sum inntekter		6 789 303	6 576 949
Kostnader			
Varekostnad		2 803 014	2 659 359
Lønnskostnad	1	3 234 495	3 038 468
Avskrivning på varige driftsmidler	2	79 010	76 953
Annen driftskostnad		656 287	858 313
Sum kostnader		6 772 807	6 633 093
Driftsresultat		16 496	-56 144
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		253	359
Sum finansinntekter		253	359
Annen rentekostnad		2 769	3 236
Sum finanskostnader		2 769	3 236
Netto finans		-2 516	-2 877
Ordinært resultat før skattekostnad		13 980	-59 022
Ordinært resultat etter skattekostnad		13 980	-59 022
Årsresultat		13 980	-59 022
Årsresultat etter minoritetsinteresser		13 980	-59 022
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		13 980	-59 022
Sum overføringer og disponeringer		13 980	-59 022



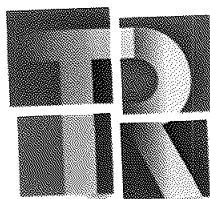
Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	9 365	15 975
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	113 583	185 983
Sum varige driftsmidler		122 948	201 958
Sum anleggsmidler		122 948	201 958
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		309 272	278 705
Sum varer		309 272	278 705
Fordringer			
Kundefordringer		1 111	15 329
Andre kortsiktige fordringer		101 148	71 063
Sum fordringer		102 259	86 392
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	418 181	350 674
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		418 181	350 674
Sum omløpsmidler		829 713	715 771
SUM EIENDELER		952 660	917 728
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Overkurs		5 515	5 515



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		35 515	35 515
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	22 646	8 665
Sum opptjent egenkapital		22 646	8 665
Sum egenkapital		58 161	44 180
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		87 046	107 784
Betalbar skatt	3		-116
Skyldig offentlige avgifter		335 062	311 755
Annen kortsiktig gjeld	6	472 391	454 125
Sum kortsiktig gjeld		894 500	873 548
Sum gjeld		894 500	873 548
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		952 660	917 728



Total
Revisjon DA

Kongensgate 21, 4.etg.
1530 Moss
Tlf. 69 20 42 40
post@totalrevisjon.no
www.totalrevisjon.no
Org.nr. 985.153.965

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Ila Frukt & Tobakk AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Ila Frukt & Tobakk AS årsregnskap som viser et overskudd på kr 13 980. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, 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.

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 *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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å 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.

Total Revisjon DA

Autorisert Regnskapsførerselskap / Medlemmer av revisorforeningen:
Randi Anette Klemsdal, Inger Johanne Roer Andersen, Ole-Petter Brevold



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 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 bokføringskikk i Norge.

Moss, den 6 juni 2019

Total Revisjon DA

Ole-Petter Brevold

Total Revisjon DA
Medlemmer av revisorforeningen:
Randi Anette Klemsdal, Inger Johanne Roer Andersen, Ole-Petter Brevold



Ila Frukt og Tobakk AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kapittel 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kapittel 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgadgang mv).

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

Presiseringer mht regnskapsprinsipper:

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

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.

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til utsalgspris redusert for merverdiavgift og kalkulert gjennomsnittlig bruttofortjeneste som en tilnærming til anskaffelseskost.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har inngått lovpliktig OTP pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

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 ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Ila Frukt og Tobakk AS

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	2 777 459	2 592 438
Pensjonskostnader	441 228	429 248
Andre lønnsrelaterte ytelser	15 808	16 781
Totalt	3 234 495	3 038 468

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	656 000
Styremedlemmer	656 000

Revisjonshonorar, som består av:

Revisjon	23 000
Herav øvrig bistand revisor kr 9 000,-	

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	52 883	782 837	835 720
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	52 883	782 837	835 720
Akk. av/nedskr. pr 1/1	36 908	596 855	633 763
+ Ordinære avskrivninger	6 610	72 400	79 010
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	43 518	669 254	712 773
Balanseført verdi pr 31/12	9 365	113 583	122 947
Prosentats for ord.avskr	12-12	12-33	

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2018
Resultat før skattekostnader	13 980
Permanente og andre forskjeller	861

Noter for Ila Frukt og Tobakk AS

Organisasjonsnr. 998572320



Ila Frukt og Tobakk AS

Noter 2018

Endring i midlertidige forskjeller		632
Fremført korreksjonsinntekt til fradrag		
Anvendt skattemessig framførbart underskudd		15 474
	2018	2017
Samlede ordinære skattekostnader	0	0
Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt		
	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-55 430	-54 798
- Fremførbart skattemessig underskudd	52 999	68 473
Sum negative skatteøkende forskjeller	108 430	123 271
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	108 430	123 271

Utsatt skattefordel blir ikke bokført

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 98 157 og skyldig skattetrekk utgjorde pr 31.12. kr 98 157.

Note 5 - Aksjekapital

Selskapet har 30 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet aksjer er eid av Kjell Stenberg og Kari Anne Stenberg med 15 aksjer hver.

Selskapets tillitsmenn har følgende eierandeler :

	Antall aksjer			
Daglig leder				15
Medlemmer av styret				30
	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	5 515	8 665	44 180
+Fra årets resultat			13 980	13 980
Pr 31.12.	30 000	5 515	22 646	58 161



Ila Frukt og Tobakk AS

Noter 2018

Note 6 - Annen kortsiktig gjeld

Herav gjeld til eier kr 211 361.