



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 701 243
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLEBYTUNET AS
Forretningsadresse: Beddingen 16
7042 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Torry Eilertsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.03.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 28.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		464 720	76 989
Sum kostnader		464 720	76 989
Driftsresultat		-464 720	-76 989
Netto finans			
Ordinært resultat før skattekostnad		-464 720	-76 989
Skattekostnad på resultat	1	-102 239	-16 937
Ordinært resultat etter skattekostnad		-362 481	-60 052
Skattekostnad på ekstraordinært resultat	1		
Årsresultat	2	-362 481	-60 052
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-362 481	-60 052
Totalresultat		-362 481	-60 052
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-362 481	-60 052
Sum overføringer og disponeringer		-362 481	-60 052



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3	89 505 238	79 972 882
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	4	6 859 869	6 500 000
Sum fordringer		6 859 869	6 500 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		16 731 734	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		16 731 734	
Sum omløpsmidler		113 096 841	86 472 882
SUM EIENDELER		113 096 841	86 472 882
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	923 100	89 004
Overkurs	2	84 640 333	
Annen innskutt egenkapital	2		
Sum innskutt egenkapital		85 563 433	89 004
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	23 209 641	23 572 121
Udekket tap	2		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum opptjent egenkapital		23 209 641	23 572 121
Sum egenkapital		108 773 074	23 661 125
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	1	3 649 579	3 751 818
Sum avsetninger for forpliktelser		3 649 579	3 751 818
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		3 649 579	3 751 818
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		674 189	226 989
Betalbar skatt	1		
Annen kortsiktig gjeld			58 832 950
Sum kortsiktig gjeld		674 189	59 059 939
Sum gjeld		4 323 768	62 811 757
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		113 096 841	86 472 882



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 392362

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 701 243
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLEBYTUNET AS
Forretningsadresse: Beddingen 16
7042 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Torry Eilertsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.03.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 20.05.2023

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: 927 701 243
LILLEBYTUNET AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		464 720	76 989
Sum kostnader		464 720	76 989
Driftsresultat		-464 720	-76 989
Netto finans			
Ordinært resultat før skattekostnad		-464 720	-76 989
Skattekostnad på resultat	1	-102 239	-16 937
Ordinært resultat etter skattekostnad		-362 481	-60 052
Skattekostnad på ekstraordinært resultat	1		
Årsresultat	2	-362 481	-60 052
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-362 481	-60 052
Totalresultat		-362 481	-60 052
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-362 481	-60 052
Sum overføringer og disponeringer		-362 481	-60 052



Organisasjonsnr: 927 701 243
LILLEBYTUNET AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3	89 505 238	79 972 882
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			
Sum fordringer	4	6 859 869	6 500 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		16 731 734	
Sum omløpsmidler		113 096 841	86 472 882
SUM EIENDELER		113 096 841	86 472 882
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	923 100	89 004
Overkurs	2	84 640 333	
Annen innskutt egenkapital	2		
Sum innskutt egenkapital		85 563 433	89 004
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	23 209 641	23 572 121
Udekket tap	2		
Sum opptjent egenkapital		23 209 641	23 572 121
Sum egenkapital		108 773 074	23 661 125
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	1	3 649 579	3 751 818
Sum avsetninger for forpliktelser		3 649 579	3 751 818



Annen langsiktig gjeld		
Sum langsiktig gjeld	3 649 579	3 751 818
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	674 189	226 989
Betalbar skatt	1	
Annen kortsiktig gjeld		58 832 950
Sum kortsiktig gjeld	674 189	59 059 939
Sum gjeld	4 323 768	62 811 757
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	113 096 841	86 472 882



Organisasjonsnr: 927 701 243
LILLEBYTUNET AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



	BankID Signing Arne Marius Dønne 2023-03-24
	BankID Signing Ole Christian Knudsen 2023-03-24
	BankID Signing Gro Kristin Boge 2023-03-24
	BankID Signing Anders Tom Aagenæs 2023-03-27



Årsregnskap 2022

Lillebytunet AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 927 701 243



RESULTATREGNSKAP

LILLEBYTUNET AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Annen driftskostnad		464 720	76 989
Sum driftskostnader		464 720	76 989
Driftsresultat		-464 720	-76 989
Resultat før skattekostnad		-464 720	-76 989
Skattekostnad på resultat	1	-102 239	-16 937
Resultat		-362 481	-60 052
Årsresultat	2	-362 481	-60 052
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		-362 481	-60 052
Sum overføringer		-362 481	-60 052



BALANSE

LILLEBYTUNET AS

EIENDELER	Note	2022	2021
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	3	89 505 238	79 972 882
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer	4	6 859 869	6 500 000
Sum fordringer		6 859 869	6 500 000
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		16 731 734	0
Sum omløpsmidler		113 096 841	86 472 882
Sum eiendeler		113 096 841	86 472 882



BALANSE

LILLEBYTUNET AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2	923 100	89 004
Overkurs	2	84 640 333	0
Sum innskutt egenkapital		85 563 433	89 004
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	2	23 209 641	23 572 121
Sum opptjent egenkapital		23 209 641	23 572 121
Sum egenkapital		108 773 074	23 661 125
GJELD			
Utsatt skatt	1	3 649 579	3 751 818
Sum avsetning for forpliktelser		3 649 579	3 751 818
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		674 189	226 989
Annen kortsiktig gjeld		0	58 832 950
Sum kortsiktig gjeld		674 189	59 059 939
Sum gjeld		4 323 768	62 811 757
Sum egenkapital og gjeld		113 096 841	86 472 882

Fornebu, 24.03.2023
Styret i Lillebytnet AS

Gro Kristin Boge
styreleder

Anders Tom Aagenæs
styremedlem

Ole-Christian Knudsen
styremedlem

Arne Djønn
daglig leder



Note Regnskapsprinsipper

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

Inntektsføring/beholdningsføring

Boligprosjekter gjelder oppføring av boliger i egen regi for salg. Et boligprosjekt består av mange enheter, og salget foregår før, under og etter oppføring av boligene. For boliger i egen regi foretas det inntektsføring i takt med salget og oppføringen av boligene, basert på forventet sluttresultat på prosjektet. Det foretas ikke inntektsføring før prosjektet er byggestartet. Det gjøres avsetning for usikkerhet, reklamasjonsarbeider og lignende. For prosjekter som forventes å gi tap, er hele tapet resultatført.

Nedlagte kostnader på ikke inntektsførte enheter og tomter for utbygging er balanseført.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk i virksomheten er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler, og omfatter i likhet med kortsiktig gjeld poster som forfaller til betaling innen 1 år, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring utsatt skatt med mindre annet er opplyst om i note. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller er utlignet og nettoført.



Note 1 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-102 239	0
Endring i utsatt skatt	0	-16 937
Skattekostnad ordinært resultat	-102 239	-16 937
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-464 720	-76 989
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-2 815 075	-2 497 270
Avskåret rentefradrag	0	478 461
Skattepliktig inntekt	-3 279 795	-2 095 798
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2022	2021	Endring
Varebeholdning	17 205 408	14 390 333	-2 815 075
Andre forskjeller	5 237 643	5 237 643	0
Sum	22 443 051	19 627 976	-2 815 075
Akkumulert fremførbart underskudd	-5 375 593	-2 095 798	3 279 795
Avskåret rentefradrag	-478 461	-478 461	0
Grunnlag for utsatt skatt	16 588 998	17 053 717	464 720
Utsatt skatt (22 %)	3 649 579	3 751 818	102 238

Selskapet er stiftet ved fisjon i 2021.

Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Per 01.01.2022	89 004	0	0	23 572 121	23 661 125
Årets resultat				-362 481	-362 481
Kapitalforhøyelse	834 096	84 640 333			85 474 429
Per 31.12.2022	923 100	84 640 333	0	23 209 641	108 773 074

Selskapet har foretatt en nyemisjon og to gjeldskonverteringer i 2022. Den siste gjeldskonverteringen ble vedtatt i ekstraordinær generalforsamling 15. november 2022, men ble først registrert i Foretaksregisteret den 4. januar 2023.



Note 3 Utviklingseiendom

Selskapet har kjøpt tomt for utviklingsformål i Trondheim kommune. Beholdningsført verdi av utviklingseiendom fordeler seg som følger:

Beholding	Beløp
Beholdningsførte utviklingskostnader	87 211 702
Beholdningsførte finanskostnader	2 293 536
Sum	89 505 238

Det er benyttet kontraktmessig opsjon på utsatt overskjøting av tomt, og per 31.12.2022 er Lilleby Eiendom AS registrert med hjemmel til eiendomsrett for tomten.

Note 4 Andre kortsiktige fordringer

Selskapet har per 31.12.2022 en fordring pålydende kr. 6.709.029 på Lilleby Eiendom AS. Fordringen vedrører fisjonen mellom Lilleby Eiendom AS og Lillebytunet AS og vil bli gjort opp i 2023.

Nordr Norge AS har en opsjon på tilbakekjøp av aksjene i Lillebytunet AS.

Note 5 Ansatte og lønnskostnader

Lillebytunet AS har ingen ansatte, og har ikke hatt lønnskostnader eller andre personalkostnader verken til daglig leder eller styremedlemmer.



Til generalforsamlingen i Lillebyttet AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Lillebyttet AS som består av balanse per 31. desember 2022, 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 rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende 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 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Dronning Eufemias gate 71, Postboks 748 Sentrum, NO-0106 Oslo

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



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

Oslo, 24. mars 2023
PricewaterhouseCoopers AS

Chris H. Jakobsen

Chris Håvard Jakobsen
Statse autorisert revisor



Årsregnskap 2022

Lillebytunet AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 927 701 243



RESULTATREGNSKAP

LILLEBYTUNET AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Annen driftskostnad		464 720	76 989
Sum driftskostnader		464 720	76 989
Driftsresultat		-464 720	-76 989
Resultat før skattekostnad		-464 720	-76 989
Skattekostnad på resultat	1	-102 239	-16 937
Resultat		-362 481	-60 052
Årsresultat	2	-362 481	-60 052
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		-362 481	-60 052
Sum overføringer		-362 481	-60 052



BALANSE

LILLEBYTUNET AS

EIENDELER	Note	2022	2021
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	3	89 505 238	79 972 882
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer	4	6 859 869	6 500 000
Sum fordringer		6 859 869	6 500 000
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		16 731 734	0
Sum omløpsmidler		113 096 841	86 472 882
Sum eiendeler		113 096 841	86 472 882



BALANSE

LILLEBYTUNET AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2	923 100	89 004
Overkurs	2	84 640 333	0
Sum innskutt egenkapital		85 563 433	89 004
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	2	23 209 641	23 572 121
Sum opptjent egenkapital		23 209 641	23 572 121
Sum egenkapital		108 773 074	23 661 125
GJELD			
Utsatt skatt	1	3 649 579	3 751 818
Sum avsetning for forpliktelser		3 649 579	3 751 818
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		674 189	226 989
Annen kortsiktig gjeld		0	58 832 950
Sum kortsiktig gjeld		674 189	59 059 939
Sum gjeld		4 323 768	62 811 757
Sum egenkapital og gjeld		113 096 841	86 472 882

Fornebu, 24.03.2023
Styret i Lillebytnet AS

Gro Kristin Boge
styreleder

Anders Tom Aagenæs
styremedlem

Ole-Christian Knudsen
styremedlem

Arne Djønne
daglig leder



Note Regnskapsprinsipper

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

Inntektsføring/beholdningsføring

Boligprosjekter gjelder oppføring av boliger i egen regi for salg. Et boligprosjekt består av mange enheter, og salget foregår før, under og etter oppføring av boligene. For boliger i egen regi foretas det inntektsføring i takt med salget og oppføringen av boligene, basert på forventet sluttresultat på prosjektet. Det foretas ikke inntektsføring før prosjektet er byggestartet. Det gjøres avsetning for usikkerhet, reklamasjonsarbeider og lignende. For prosjekter som forventes å gi tap, er hele tapet resultatført.

Nedlagte kostnader på ikke inntektsførte enheter og tomter for utbygging er balanseført.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk i virksomheten er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler, og omfatter i likhet med kortsiktig gjeld poster som forfaller til betaling innen 1 år, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring utsatt skatt med mindre annet er opplyst om i note. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller er utlignet og nettoført.



Note 1 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-102 239	0
Endring i utsatt skatt	0	-16 937
Skattekostnad ordinært resultat	-102 239	-16 937
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-464 720	-76 989
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-2 815 075	-2 497 270
Avskåret rentefradrag	0	478 461
Skattepliktig inntekt	-3 279 795	-2 095 798
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2022	2021	Endring
Varebeholdning	17 205 408	14 390 333	-2 815 075
Andre forskjeller	5 237 643	5 237 643	0
Sum	22 443 051	19 627 976	-2 815 075
Akkumulert fremførbart underskudd	-5 375 593	-2 095 798	3 279 795
Avskåret rentefradrag	-478 461	-478 461	0
Grunnlag for utsatt skatt	16 588 998	17 053 717	464 720
Utsatt skatt (22 %)	3 649 579	3 751 818	102 238

Selskapet er stiftet ved fisjon i 2021.

Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Per 01.01.2022	89 004	0	0	23 572 121	23 661 125
Årets resultat				-362 481	-362 481
Kapitalforhøyelse	834 096	84 640 333			85 474 429
Per 31.12.2022	923 100	84 640 333	0	23 209 641	108 773 074

Selskapet har foretatt en nyemisjon og to gjeldskonverteringer i 2022. Den siste gjeldskonverteringen ble vedtatt i ekstraordinær generalforsamling 15. november 2022, men ble først registrert i Foretaksregisteret den 4. januar 2023.



Note 3 Utviklingseiendom

Selskapet har kjøpt tomt for utviklingsformål i Trondheim kommune. Beholdningsført verdi av utviklingseiendom fordeler seg som følger:

Beholding	Beløp
Beholdningsførte utviklingskostnader	87 211 702
Beholdningsførte finanskostnader	2 293 536
Sum	89 505 238

Det er benyttet kontraktmessig opsjon på utsatt overskjøting av tomt, og per 31.12.2022 er Lilleby Eiendom AS registrert med hjemmel til eiendomsrett for tomten.

Note 4 Andre kortsiktige fordringer

Selskapet har per 31.12.2022 en fordring pålydende kr. 6.709.029 på Lilleby Eiendom AS. Fordringen vedrører fisjonen mellom Lilleby Eiendom AS og Lillebytunet AS og vil bli gjort opp i 2023.

Nordr Norge AS har en opsjon på tilbakekjøp av aksjene i Lillebytunet AS.

Note 5 Ansatte og lønnskostnader

Lillebytunet AS har ingen ansatte, og har ikke hatt lønnskostnader eller andre personalkostnader verken til daglig leder eller styremedlemmer.