



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 467 189
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLEBA & HERREMANN AS
Forretningsadresse: Strandsvingen 14B
4032 STAVANGER

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: Marius Sandvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2023

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, 05.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 932 491	10 882 299
Annen driftsinntekt		403	210
Sum inntekter		8 932 894	10 882 509
Kostnader			
Varekostnad	1	4 746 499	5 646 348
Lønnskostnad	2	2 314 766	2 128 828
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	72 135	72 884
Annen driftskostnad	2, 4	3 291 044	2 741 145
Sum kostnader		10 424 443	10 589 205
Driftsresultat		-1 491 549	293 304
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		364	115
Annen finansinntekt		6 837	88 943
Sum finansinntekter		7 200	89 058
Rentekostnad til foretak i samme konsern		64 735	39 932
Annen rentekostnad		1 453	453
Annen finanskostnad		135 996	18 648
Sum finanskostnader		202 184	59 033
Netto finans		-194 984	30 025
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 686 532	323 330
Skattekostnad på resultat	5	-353 180	83 515
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 333 352	239 815
Årsresultat	6	-1 333 352	239 815
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 333 352	239 815
Totalresultat		-1 333 352	239 815



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag	6		
Avsatt til annen egenkapital		-1 333 352	239 815
Sum overføringer og disponeringer		-1 333 352	239 815



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	3		
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	147 932	220 067
Sum varige driftsmidler	3	147 932	220 067
Sum anleggsmidler		147 932	220 067
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1	3 975 876	2 055 252
Fordringer			
Kundefordringer	4	366 459	452 158
Andre kortsiktige fordringer		176 285	122 882
Konsernfordringer	7	1 605 362	
Sum fordringer		2 148 106	575 040
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 817 803	4 332 409
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 817 803	4 332 409
Sum omløpsmidler		7 941 785	6 962 702
SUM EIENDELER		8 089 717	7 182 769

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 8	300 000	300 000
Beholdning av egne aksjer	6, 8	-90 000	-90 000
Annen innskutt egenkapital	6	2 739 894	1 487 712
Sum innskutt egenkapital		2 949 894	1 697 712
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		241 732	1 575 084
Udekket tap	6		
Sum opptjent egenkapital		241 732	1 575 084
Sum egenkapital	6	3 191 626	3 272 796
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7	1 480 583	1 165 848
Sum annen langsiktig gjeld		1 480 583	1 165 848
Sum langsiktig gjeld		1 480 583	1 165 848
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 139 878	115 448
Betalbar skatt	5		83 515
Skyldig offentlige avgifter		690 019	887 320
Kortsiktig konserngjeld	7	1 246 827	1 332 308
Annen kortsiktig gjeld		340 784	325 533
Sum kortsiktig gjeld		3 417 508	2 744 124
Sum gjeld		4 898 091	3 909 972
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 089 717	7 182 769



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 535471

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 467 189
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLEBA & HERREMANN AS
Forretningsadresse: Strandsvingen 14B
4032 STAVANGER

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: Marius Sandvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2023

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, 01.07.2023

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: 988 467 189
LILLEBA & HERREMANN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 932 491	10 882 299
Annen driftsinntekt		403	210
Sum inntekter		8 932 894	10 882 509
Kostnader			
Varekostnad	1	4 746 499	5 646 348
Lønnskostnad	2	2 314 766	2 128 828
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	72 135	72 884
Annen driftskostnad	2, 4	3 291 044	2 741 145
Sum kostnader		10 424 443	10 589 205
Driftsresultat		-1 491 549	293 304
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		364	115
Annen finansinntekt		6 837	88 943
Sum finansinntekter		7 200	89 058
Rentekostnad til foretak i samme konsern		64 735	39 932
Annen rentekostnad		1 453	453
Annen finanskostnad		135 996	18 648
Sum finanskostnader		202 184	59 033
Netto finans		-194 984	30 025
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 686 532	323 330
Skattekostnad på resultat	5	-353 180	83 515
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 333 352	239 815
Årsresultat	6	-1 333 352	239 815
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 333 352	239 815
Totalresultat		-1 333 352	239 815
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag	6		
Avsatt til annen egenkapital		-1 333 352	239 815



Sum overføringer og
disponeringer

-1 333 352

239 815



Organisasjonsnr: 988 467 189
LILLEBA & HERREMANN AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Konsesjoner, patenter o.l. 3
Utsatt skattefordel 5

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.
fast eiendom 3
Maskiner og anlegg 3
Driftsløsøre, inventar o.
a. utstyr 3 147 932 220 067
Sum varige driftsmidler 3 147 932 220 067

Sum anleggsmidler 147 932 220 067

Omløpsmidler

Varer

Sum varer 1 3 975 876 2 055 252

Fordringer

Kundefordringer 4 366 459 452 158
Andre kortsiktige
fordringer 176 285 122 882
Konsernfordringer 7 1 605 362
Sum fordringer 2 148 106 575 040

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 1 817 803 4 332 409
**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 1 817 803 4 332 409**

Sum omløpsmidler 7 941 785 6 962 702

SUM EIENDELER 8 089 717 7 182 769

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 6, 8 300 000 300 000
Beholdning av egne aksjer 6, 8 -90 000 -90 000
Annen innskutt egenkapital 6 2 739 894 1 487 712
Sum innskutt egenkapital 2 949 894 1 697 712



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		241 732	1 575 084
Udekket tap	6		
Sum opptjent egenkapital		241 732	1 575 084
Sum egenkapital	6	3 191 626	3 272 796
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7	1 480 583	1 165 848
Sum annen langsiktig gjeld		1 480 583	1 165 848
Sum langsiktig gjeld		1 480 583	1 165 848
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 139 878	115 448
Betalbar skatt	5		83 515
Skyldig offentlige avgifter		690 019	887 320
Kortsiktig konserngjeld	7	1 246 827	1 332 308
Annen kortsiktig gjeld		340 784	325 533
Sum kortsiktig gjeld		3 417 508	2 744 124
Sum gjeld		4 898 091	3 909 972
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 089 717	7 182 769



Organisasjonsnr: 988 467 189
LILLEBA & HERREMANN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
4.00

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.



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Vassbotnen 11a Forus, 4313 Sandnes
Postboks 8015, 4068 Stavanger

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Lilleba & Herremann AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Lilleba & Herremann 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 et rettviseende 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 konklusjon

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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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 skyldes misligheter eller feil og 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger 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



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
 - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil 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 modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
 - evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet 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 og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Stavanger, 26. juni 2023
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Jan Kvalvik
statsautorisert revisor

Penneo document key: U37QM-5K422-J83WK-EU1GX-C2JHE-Z58VJ



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Jan Kvalvik

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5994-4-497669

IP: 83.241.xxx.xxx

2023-06-26 10:59:34 UTC



Penneo DokumentInokkelt: U37QM-5K42Z-J83WK-EU1GX-C2JHE-Z58VJ

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsregnskap 2022

Lilleba & Herremann AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisjonsberetning

Org.nr.: 988 467 189



Resultatregnskap
Lilleba & Herremann AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		8 932 491	10 882 299
Annen driftsinntekt		403	210
Sum driftsinntekter		8 932 894	10 882 509
Varekostnad	1	4 746 499	5 646 348
Lønnskostnad	2	2 314 766	2 128 828
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	72 135	72 884
Annen driftskostnad	2, 4	3 291 044	2 741 145
Sum driftskostnader		10 424 443	10 589 205
Driftsresultat		-1 491 549	293 304
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		364	115
Annen finansinntekt		6 837	88 943
Rentekostnad til foretak i samme konsern		64 735	39 932
Annen rentekostnad		1 453	453
Annen finanskostnad		135 996	18 648
Resultat av finansposter		-194 984	30 025
Resultat før skattekostnad		-1 686 532	323 330
Skattekostnad på resultat	5	-353 180	83 515
Resultat		-1 333 352	239 815
Årsresultat	6	-1 333 352	239 815
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		-1 333 352	239 815
Sum overføringer		-1 333 352	239 815



Balanse Lilleba & Herremann AS


Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	147 932	220 067
Sum varige driftsmidler	3	147 932	220 067
Sum anleggsmidler		147 932	220 067
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	1	3 975 876	2 055 252
Fordringer			
Kundefordringer	4	366 459	452 158
Andre kortsiktige fordringer		176 285	122 882
Konsernfordringer	7	1 605 362	0
Sum fordringer		2 148 106	575 040
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 817 803	4 332 409
Sum omløpsmidler		7 941 785	6 962 702
Sum eiendeler		8 089 717	7 182 769



Balanse
Lilleba & Herremann AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 8	300 000	300 000
Egne aksjer	6, 8	-90 000	-90 000
Annen innskutt egenkapital	6	2 739 894	1 487 712
Sum innskutt egenkapital		2 949 894	1 697 712
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		241 732	1 575 084
Sum opptjent egenkapital		241 732	1 575 084
Sum egenkapital	6	3 191 626	3 272 796
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7	1 480 583	1 165 848
Sum annen langsiktig gjeld		1 480 583	1 165 848
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 139 878	115 448
Betalbar skatt	5	0	83 515
Skyldig offentlige avgifter		690 019	887 320
Konserngjeld	7	1 246 827	1 332 308
Annen kortsiktig gjeld		340 784	325 533
Sum kortsiktig gjeld		3 417 508	2 744 124
Sum gjeld		4 898 091	3 909 972
Sum egenkapital og gjeld		8 089 717	7 182 769


Thomas Myra
styreleder

Stavanger,
Styret i Lilleba & Herremann AS

Trond Jahfen
styremedlem


Eli Aleksandersen
daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretslopet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.



Note 1 Varer

	2022	2021
Ferdigvarer	4 328 369	2 351 836
Ukurans	352 493	296 583
Sum netto varelager	3 975 876	2 055 252

Varekostnad totalt i perioden 4 746 499 5 646 348

Varelagerbeholdningen inkluderer per 31.12.2022 en fraktandel på kr 345 139. Inngående frakt har tidligere blitt kostnadsført direkte.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	1 920 515	1 764 447
Arbeidsgiveravgift	288 307	264 640
Pensjonskostnader	115 861	97 478
Andre ytelser	-9 918	2 263
Sum	2 314 766	2 128 828

Selskapet har i 2022 sysselsatt 4 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Sum	0	0

Daglig leder er ansatt og lønnet i Sandviks AS. Det faktureres ikke for hennes tjenester mellom selskapene.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør kr 58 400. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0.

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, Inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	390 521	390 521
= Anskaffelseskost 31.12.22	390 521	390 521
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	242 590	242 590
= Bokført verdi 31.12.22	147 931	147 931
Årets ordinære avskrivninger	72 135	72 135
Økonomisk levetid	3-6 år	



Note 4 Kundefordringer

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	385 630	479 632
Avsetning til tap	19 371	27 474
Balansført verdi av kundefordringer 31.12	366 459	452 158
Endring i avsetning til tap	-8 103	-12 526
Realiserte tap	13 877	0
Innbetalt på tidligere tapsførte krav	0	-6 272
Sum resultatførte tap på krav	5 774	-18 798

Kostnadsførte tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-353 180	83 515
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	-353 180	83 515
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 686 532	323 330
Permanente forskjeller	1 650	2 446
Endring i midlertidige forskjeller	79 520	53 840
Mottatt konsernbidrag	1 605 362	0
Skattepliktig inntekt	0	379 615
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-353 180	83 515
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	353 180	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	83 515
Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22 % av resultat før skatt		
Resultat før skatt	-1 686 532	323 330
Beregnet skatt av resultat før skatt	-371 037	71 133
Skatteeffekt av permanente forskjeller	363	538
22 % av endring i midlertidige forskjeller	17 494	11 844
Sum	-353 180	83 515
Effektiv skattesats	20,9 %	25,8 %

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
Varige driftsmidler	1 966	22 322	20 355
Varebeholdning	-352 493	-296 583	55 910
Fordringer	-16 649	-13 394	3 255
Sum	-367 176	-287 656	79 520
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	367 176	287 656	-79 520
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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



Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Egne aksjer	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	300 000	-90 000	1 487 712	1 575 084	3 272 796
Pr 01.01.2022	300 000	-90 000	1 487 712	1 575 084	3 272 796
Årets resultat	0	0	0	-1 333 352	-1 333 352
Konsernbidrag mottatt	0	0	1 168 058	0	1 168 058
Pr 31.12.2022	300 000	-90 000	2 655 770	241 732	3 107 502

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2022	2021	2022	2021
Foretak i samme konsern	0	0	1 605 362	0
Sum	0	0	1 605 362	0

	Leverandørgjeld		Annen gjeld	
	2022	2021	2022	2021
Foretak i samme konsern	1 246 827	1 332 308	1 480 583	1 165 848
Sum	1 246 827	1 332 308	1 480 583	1 165 848

Lån til Sandviks AS kr 1 480 583 er renteberegnet med 3 mnd NIBOR + 3%.

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Lilleba & Herremann AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300 000	1	300 000
Sum	300 000		300 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Sandviks AS	210 000	70	100
Lilleba & Herremann AS	90 000	30	
Totalt antall aksjer	300 000	100	100