



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 065 798
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLE MATHILDE AS
Forretningsadresse: Vatnevegen 459
6265 VATNE

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: Kim Einar Schjølberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 31.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 614 748	1 901 233
Sum inntekter		1 614 748	1 901 233
Kostnader			
Varekostnad		946 330	1 235 158
Lønnskostnad	1, 2, 3	278 831	237 653
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		3 748	9 648
Annen driftskostnad	4	354 184	282 690
Sum kostnader		1 583 092	1 765 149
Driftsresultat		31 656	136 084
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 583	17
Annen finansinntekt		87	5 091
Sum finansinntekter		6 670	5 108
Annen rentekostnad		16 780	41 278
Annen finanskostnad		48 882	8 448
Sum finanskostnader		65 662	49 726
Netto finans		-58 992	-44 618
Ordinært resultat før skattekostnad		-27 336	91 466
Skattekostnad på ordinært resultat		-6 002	21 948
Ordinært resultat etter skattekostnad		-21 334	69 518
Årsresultat		-21 334	69 518
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-21 334	69 518
Sum overføringer og disponeringer		-21 334	69 518



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	5	11 242	14 990
Utsatt skattefordel		6 002	
Sum immaterielle eiendeler		17 244	14 990
Sum anleggsmidler		17 244	14 990
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 311 573	1 003 471
Sum varer		1 311 573	1 003 471
Fordringer			
Kundefordringer	8	14 113	18 864
Sum fordringer		14 113	18 864
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	27 059	100 042
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		27 059	100 042
Sum omløpsmidler		1 352 745	1 122 377
SUM EIENDELER		1 369 989	1 137 367
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	10, 11, 12	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital	12	94 653	115 987
Sum opptjent egenkapital		94 653	115 987
Sum egenkapital	12	124 653	145 987
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	343 128	182 847
Sum annen langsiktig gjeld		343 128	182 847
Sum langsiktig gjeld		343 128	182 847
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		414 967	240 658
Betalbar skatt			20 719
Skyldige offentlige avgifter		71 403	72 908
Annen kortsiktig gjeld		415 837	474 248
Sum kortsiktig gjeld		902 207	808 533
Sum gjeld		1 245 335	991 380
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 369 989	1 137 367



Noter 2018

LILLE MATHILDE AS

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.

Note 1 - Lønnskostnader etc



Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	252 617	214 552
Arbeidsgiveravgift	26 214	23 101
Sum	278 831	237 653

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	51 017	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

Spesifikasjon immaterielle eiendeler

	Konsesjon
Anskaffelseskost 01.01.2018	18 738
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	18 738

Avskr., nedskr. og rev. nedskr. 01.01.2018	(3 748)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(7 496)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	11 242

Årets avskrivninger	(3 748)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt

	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(27 336)	91 468
+/- Permanente forskjeller	53	(17)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller		(5 123)
Årets skattegrunnlag	(27 283)	86 328

Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%		20 719
Sum		20 719

+/- Endring i utsatt skatt	(6 002)	1 229
----------------------------	---------	-------



Skattekostnad i resultatregnskapet	(6 002)	21 948
Betalbar skatt i skattekostnad		20 719
Betalbar skatt i balansen	0	20 719

Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(27 283)	27 283
Sum midlertidige forskjeller	0	(27 283)	27 283
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	(6 002)	6 002

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	14 113	18 864
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	14 113	18 864

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 0. Skyldig skattetrekk er kr 7 558.

Skyldig skattetrekk er ført over til skattetrekkskontoen i januar 2019.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
RISBAKK JEANETTE K	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	115 987	145 987
Årets resultat		(21 334)	(21 334)
Egenkapital 31.12.2018	30 000	94 653	124 653

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier



Spesifikasjon	2018	2017
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	343 128	182 847
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	343 128	182 847
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	1 311 573	1 003 471
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	1 311 573	1 003 471

Av langsiktig gjeld på kr 343 128 forfaller kr ?? om mer enn 5 år.