



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 346 912
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILAAS AS
Forretningsadresse: Kongeveien 75
3188 HORTEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Trond Langseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.02.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 04.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		59 772 262	59 678 864
Sum inntekter		59 772 262	59 678 864
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-3 342 638	-625 153
Varekostnad	8	22 978 033	18 043 998
Lønnskostnad	6	26 838 147	23 970 322
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	1 841 263	1 274 660
Annen driftskostnad		10 689 112	10 447 345
Sum kostnader		59 003 918	53 111 173
Driftsresultat		768 344	6 567 691
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			45 078
Annen renteinntekt		6 794	4 327
Annen finansinntekt			162 062
Sum finansinntekter		6 794	211 467
Rentekostnad til foretak i samme konsern		29 047	17 208
Annen rentekostnad		433 989	149 267
Annen finanskostnad		242 026	347 435
Sum finanskostnader		705 062	513 909
Netto finans		-698 268	-302 442
Ordinært resultat før skattekostnad		70 077	6 265 249
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-607	1 377 409
Ordinært resultat etter skattekostnad		70 684	4 887 840
Årsresultat		70 684	4 887 840
Årsresultat etter minoritetsinteresser		70 684	4 887 840



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Totalresultat		70 684	4 887 840
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			2 000 000
Konsernbidrag			1 111 594
Avsatt til annen egenkapital	5	70 684	1 776 246
Sum overføringer og disponeringer		70 684	4 887 840



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	1 154 819	1 309 457
Sum immaterielle eiendeler		1 154 819	1 309 457
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	1, 2	10 160 589	5 126 488
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1, 2	97 468	365 921
Sum varige driftsmidler		10 258 057	5 492 410
Finansielle anleggsmidler			
Pensjonsmidler	6	324 617	
Sum finansielle anleggsmidler		324 617	
Sum anleggsmidler		11 737 493	6 801 867
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3	16 484 965	13 602 555
Fordringer			
Kundefordringer	8	11 551 143	13 072 719
Andre kortsiktige fordringer		675 088	2 592 900
Konsernfordringer		223 149	
Sum fordringer		12 449 380	15 665 619
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 798 938	1 692 947
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 798 938	1 692 947
Sum omløpsmidler		30 733 284	30 961 121
SUM EIENDELER		42 470 777	37 762 988



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	5 000 000	5 000 000
Overkurs	5	15 000	15 000
Annen innskutt egenkapital	5	9 268 185	8 717 771
Sum innskutt egenkapital		14 283 185	13 732 771
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	2 910 078	2 839 394
Sum opptjent egenkapital		2 910 078	2 839 394
Sum egenkapital		17 193 263	16 572 165
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	6		317 046
Sum avsetninger for forpliktelser			317 046
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	13 482 150	4 782 952
Langsiktig konserngjeld	4	514 767	4 015 914
Sum annen langsiktig gjeld		13 996 917	8 798 865
Sum langsiktig gjeld		13 996 917	9 115 911
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		3 449 706	478 588
Leverandørgjeld		2 341 174	3 603 426
Betalbar skatt			1 489 111
Skyldig offentlige avgifter		2 402 674	2 615 602
Annen kortsiktig gjeld		3 087 043	3 888 183
Sum kortsiktig gjeld		11 280 597	12 074 911
Sum gjeld		25 277 514	21 190 822
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		42 470 777	37 762 988



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 503325

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 346 912
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLAAS AS
Forretningsadresse: Kongeveien 75
3188 HORTEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Trond Langseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.02.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 25.06.2022



Organisasjonsnr: 997 346 912
LILAAS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		59 772 262	59 678 864
Sum inntekter		59 772 262	59 678 864
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-3 342 638	-625 153
Varekostnad	8	22 978 033	18 043 998
Lønnskostnad	6	26 838 147	23 970 322
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	1 841 263	1 274 660
Annen driftskostnad		10 689 112	10 447 345
Sum kostnader		59 003 918	53 111 173
Driftsresultat		768 344	6 567 691
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			45 078
Annen renteinntekt		6 794	4 327
Annen finansinntekt			162 062
Sum finansinntekter		6 794	211 467
Rentekostnad til foretak i samme konsern		29 047	17 208
Annen rentekostnad		433 989	149 267
Annen finanskostnad		242 026	347 435
Sum finanskostnader		705 062	513 909
Netto finans		-698 268	-302 442
Ordinært resultat før skattekostnad		70 077	6 265 249
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-607	1 377 409
Ordinært resultat etter skattekostnad		70 684	4 887 840
Årsresultat		70 684	4 887 840
Årsresultat etter minoritetsinteresser		70 684	4 887 840
Totalresultat		70 684	4 887 840



Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			2 000 000
Konsernbidrag			1 111 594
Avsatt til annen egenkapital	5	70 684	1 776 246
Sum overføringer og disponeringer		70 684	4 887 840



Organisasjonsnr: 997 346 912
LILAAS AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	1 154 819	1 309 457
Sum immaterielle eiendeler		1 154 819	1 309 457
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	1, 2	10 160 589	5 126 488
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	1, 2	97 468	365 921
Sum varige driftsmidler		10 258 057	5 492 410
Finansielle anleggsmidler			
Pensjonsmidler	6	324 617	
Sum finansielle anleggsmidler		324 617	
Sum anleggsmidler		11 737 493	6 801 867
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3	16 484 965	13 602 555
Fordringer			
Kundefordringer	8	11 551 143	13 072 719
Andre kortsiktige fordringer		675 088	2 592 900
Konsernfordringer		223 149	
Sum fordringer		12 449 380	15 665 619
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		1 798 938	1 692 947
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 798 938	1 692 947
Sum omløpsmidler		30 733 284	30 961 121
SUM EIENDELER		42 470 777	37 762 988
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	5 000 000	5 000 000
Overkurs	5	15 000	15 000



Annen innskutt egenkapital	5	9 268 185	8 717 771
Sum innskutt egenkapital		14 283 185	13 732 771
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	2 910 078	2 839 394
Sum opptjent egenkapital		2 910 078	2 839 394
Sum egenkapital		17 193 263	16 572 165
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	6		317 046
Sum avsetninger for forpliktelser			317 046
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	2	13 482 150	4 782 952
Langsiktig konserngjeld	4	514 767	4 015 914
Sum annen langsiktig gjeld		13 996 917	8 798 865
Sum langsiktig gjeld		13 996 917	9 115 911
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		3 449 706	478 588
Leverandørgjeld		2 341 174	3 603 426
Betalbar skatt			1 489 111
Skyldig offentlige avgifter		2 402 674	2 615 602
Annen kortsiktig gjeld		3 087 043	3 888 183
Sum kortsiktig gjeld		11 280 597	12 074 911
Sum gjeld		25 277 514	21 190 822
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		42 470 777	37 762 988



Organisasjonsnr: 997 346 912
LILAAS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
39.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021

Lilaas AS

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter
- Revisjonsberetning



RESULTATREGNSKAP

LILAAS AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Salgsinntekt		59 772 262	59 678 864
Sum driftsinntekter		59 772 262	59 678 864
Varekostnad	8	22 978 033	18 043 998
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-3 342 638	-625 153
Lønnskostnad	6	26 838 147	23 970 322
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	1 841 263	1 274 660
Annen driftskostnad		10 689 112	10 447 345
Sum driftskostnader		59 003 918	53 111 173
Driftsresultat		768 344	6 567 691
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	45 078
Annen renteinntekt		6 794	4 327
Annen finansinntekt		0	162 062
Rentekostnad til foretak i samme konsern		29 047	17 208
Annen rentekostnad		433 989	149 267
Annen finanskostnad		242 026	347 435
Resultat av finansposter		-698 268	-302 442
Ordinært resultat før skattekostnad		70 077	6 265 249
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-607	1 377 409
Ordinært resultat		70 684	4 887 840
Årsresultat		70 684	4 887 840
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		0	2 000 000
Avsatt konsernbidrag		0	1 111 594
Avsatt til annen egenkapital	5	70 684	1 776 246
Sum overføringer		70 684	4 887 840

LILAAS AS

SIDE 1



BALANSE

LILAAS AS

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	7	1 154 819	1 309 457
Sum immaterielle eiendeler		1 154 819	1 309 457
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Maskiner og anlegg	1, 2	10 160 589	5 126 488
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1, 2	97 468	365 921
Sum varige driftsmidler		10 258 057	5 492 410
Pensjonsmidler	6	324 617	0
Sum finansielle anleggsmidler		324 617	0
Sum anleggsmidler		11 737 493	6 801 867
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	3	16 484 965	13 602 555
FORDRINGER			
Kundefordringer	8	11 551 143	13 072 719
Andre kortsiktige fordringer		675 088	2 592 900
Konsernfordringer		223 149	0
Sum fordringer		12 449 380	15 665 619
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 798 938	1 692 947
Sum omløpsmidler		30 733 284	30 961 121
Sum eiendeler		42 470 777	37 762 988

LILAAS AS

SIDE 2



BALANSE

LILAAS AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5	5 000 000	5 000 000
Overkurs	5	15 000	15 000
Annen innskutt egenkapital	5	9 268 185	8 717 771
Sum innskutt egenkapital		14 283 185	13 732 771
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	5	2 910 078	2 839 394
Sum opptjent egenkapital		2 910 078	2 839 394
Sum egenkapital		17 193 263	16 572 165
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Pensjonsforpliktelser	6	0	317 046
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	13 482 150	4 782 952
Langsiktig konserngjeld	4	514 767	4 015 914
Sum annen langsiktig gjeld		13 996 917	8 798 865
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		3 449 706	478 588
Leverandørgjeld		2 341 174	3 603 426
Betalbar skatt		0	1 489 111
Skyldig offentlige avgifter		2 402 674	2 615 602
Annen kortsiktig gjeld		3 087 043	3 888 183
Sum kortsiktig gjeld		11 280 597	12 074 911
Sum gjeld		25 277 514	21 190 822
Sum egenkapital og gjeld		42 470 777	37 762 988

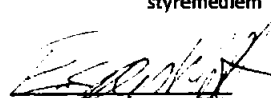
Horten, 23.02.2022
Styret i Lilaas AS


Øyvind Lilaas
styreleder


Svein-Erik Larsen
styremedlem


Tor Henning Ramfjord
styremedlem


Gørild Strand
styremedlem


Espen Bergsted Høi
daglig leder

LILAAS AS

SIDE 3



Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etterhvert som de utføres.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. 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.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til egen utvikling av immaterielle eiendeler kostnadsføres løpende.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. 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.

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 (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

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

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer verdsettes til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi.

Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans

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

Pensjonskostnader og pensjonsforpliktelser beregnes etter lineær opptjening basert på forventet sluttlønn. Beregningen er basert på en rekke forutsetninger herunder diskoneringsrente, fremtidig regulering av lønn, pensjoner og ytelser fra folketrygden, fremtidig avkastning på pensjonsmidler samt aktuarmessige forutsetninger om dødelighet, og frivillig avgang. Pensjonsmidler er vurdert til virkelig verdi og fratrukket i netto pensjonsforpliktelser i balansen. Endringer i forpliktelsen som skyldes endringer i pensjonsplaner fordeles over antatt gjenværende opptjeningstid. Endringer i forpliktelsen og pensjonsmidlene som skyldes endringer i og avvik i beregningsforutsetningene (estimatendringer), fordeles over antatt gjennomsnittlig gjenværende opptjeningstid hvis avvikene ved årets begynnelse overstiger 10% av det største av brutto pensjonsforpliktelser og pensjonsmidler.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats 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.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

**Leasing/leieavtaler**

Leieavtaler vurderes som finansiell eller operasjonell leasing etter en konkret vurdering av den enkelte avtale. Dersom det vesentligste av risiko og avkastning på leieobjektet er overført selskapet, klassifiseres leieavtalen som finansiell. Andre leieavtaler klassifiseres som operasjonelle. Driftsmidler i leieavtaler vurderes som finansiell leasing balanseføres og avskrives som ordinære driftsmidler. Avdragsdelen av leieforpliktelsen vises som annen langsiktig gjeld. Forpliktelsen reduseres med betalt leie etter fradrag for beregnet rentekostnad.

Ved operasjonelle leasingavtaler foretas oppføring i balansen kun i den grad det er foretatt forskuddsbetaling til utleier. Leien klassifiseres som driftskostnad og fordeles over leieperioden.

**Note 1 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler**

	Produksjons- maskiner (balanseførte leieavtaler)	Produksjons- maskiner	Transport- midler	Driftsløsøre	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2021	8 077 243	9 220 158	106 319	288 809	17 692 529
Tilgang	6 139 000	467 913	0	0	6 606 913
Avgang	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	14 216 243	9 688 071	106 319	288 809	24 299 442
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2021	-5 164 199	-8 653 951	-31 896	-191 342	-14 041 385
Balanseført verdi 31.12.2021	9 052 044	1 034 120	74 423	97 467	10 258 057
Årets avskrivninger	-1 538 254	-185 478	-21 264	-96 270	-1 841 263
Økonomisk levetid	7-10 år	7-10 år	3-5 år	3-5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 2 Finansielle leieavtaler

Selskapet har inngått leiekontrakter for maskiner og utstyr som regnskapsmessig er vurdert som finansielle leiekontrakter. Ved estimering av leiebetalinger er det lagt til grunn en lineær avdragsprofil og rente lik 3 mnd NIBOR med tillegg av 1,5% pr desember 2021. Diskonteringsrente i forbindelse med nåverdi-beregning er satt lik rente ved estimering av fremtidige innbetalinger.

Forfall estimerte leiebetalinger	2022	2023	2024 Deretter	Sum
Maskiner og utstyr - nominelt	1 378 132	1 343 437	1 198 783	5 600 295
Maskiner og utstyr - nåverdier	1 314 106	1 228 974	1 057 526	4 381 544

Note 3 Varer

Det er foretatt en regnskapsmessig avsetning til ukurans på kr 5,0 millioner i år og i fjor.

Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2021	2020
Fordring på Lilaas Holding	145 550	2 481 393
Fordring Kongeveien 73	223 149	26 800
Gjeld	2021	2020
Lån og skyldig konsernbidrag til Lilaas Holding	514 767	4 015 914
Leverandørgjeld Lilaas Holding	9 000	177 602



Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2021	5 000 000	15 000	8 717 771	2 839 394	16 572 165
Årets resultat	0	0	0	70 683	70 683
Mottatt konsernbidrag	0	0	550 414	0	550 414
Egenkapital 31.12.2021	5 000 000	15 000	9 268 185	2 910 078	17 193 263

Note 6 Ansatte og Pensjoner

Gjennom året sysselsatte selskapet 37 årsverk.

Selskapet er pliktig til å ha en tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Selskapet har både en ytelsesbasert og en innskuddsbasert pensjonsordning. Den ytelsesbaserte ordningen er lukket og omfatter i år 16 personer. Øvrige ansatte omfattes av selskapets innskuddsbaserte ordning.

Selskapets ytelsesbaserte pensjonsordning gir rett til definerte fremtidige ytelser. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Forpliktelsen er dekket gjennom et forsikringsselskap.

	2021	2020
Årets netto pensjonskostnad		
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	482 639	569 959
Rentekostnad på pensjonsforpliktelsen	302 544	400 778
Avkastning på pensjonsmidler	-432 220	-590 338
Administrasjonskostnader	218 845	220 561
Resultatført aktuarielt tap/ (gevinst)	56 200	40 438
Periodisert arbeidsgiveravgift	80 625	84 735
Netto pensjonskostnad	708 633	726 133

	2021	2020
DBO ved periodens slutt	18 735 496	18 083 842
Pensjonsmidler ved periodens slutt	16 779 076	15 812 983
Netto pensjonsforpliktelse-overfinansiert (underfinansiert)	-1 956 420	-2 270 859
AGA av netto pensjonsforpliktelse	-275 855	-320 191
Netto pensjonsforpliktelse inklusiv AGA	-2 232 275	-2 591 050
Ikke resultatført aktuarielt tap (gevinst)	2 240 921	1 992 991
Estimatavvik AGA	315 970	281 012
Balanseførte midler/(forpliktelser) inkl. AGA	324 616	-317 047

Diskonteringsrente	1,90 %	1,70 %
Forventet avkastning på pensjonsmidler	3,10 %	2,70 %
Årlig forventet lønnsvekst	2,75 %	2,25 %
Årlig forventet G- regulering	2,50 %	2,00 %
Årlig forventet regulering av pensjoner under utbetaling	0,00 %	0,00 %
Gjennomsnittlig arbeidsgiveravgiftssats	14,10 %	14,10 %



Note 7 Skatt

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel	2021	2020
Midlertidige forskjeller		
Driftsmidler inkl. goodwill	80 115	75 253
Varebeholdning	-5 000 000	-4 921 131
Fordringer	-870 000	-1 070 000
Finansielle leieavtaler	1 069 894	1 030 847
Garantavsetning	-400 000	-750 000
Netto pensjonsforpliktelse	324 616	-317 047
Netto midlertidige forskjeller	-4 795 375	-5 952 078
Underskudd til fremføring	-453 806	0
Grunnlag for utsatt skattefordel	-5 249 181	-5 952 078
Utsatt skatt	1 154 819	1 309 457
Utsatt skatt i balansen	1 154 819	1 309 457
Betalbar skatt på årets resultat	0	1 802 639
Betalbar skatt på årets avgitte konsernbidrag	0	-313 527
Betalbar skatt i balansen	0	1 489 112
Fordeling av skattekostnaden	2021	2020
Betalbar skatt	0	1 802 639
Endring i utsatt skatt/skattefordel	154 638	-425 229
Endring i utsatt skattefordel som følge av mottatt konsernbidrag	-155 245	0
Skattekostnad	-607	1 377 409

Note 8 Hendelser etter balansedagen - Covid 19

Lilaas AS er på tidspunktet for avleggelse av årsregnskap noe påvirket av virusutbruddet

Covid 19. Den internasjonale mankosituasjonen på halvledere gjør at varekostnadene

har økt betraktelig sammenlignet med tidligere år.

Det kan ikke utelukkes at utviklingen av virusutbruddet også kan få effekt på selskapets øvrige

virksomhet. Etterspørselen etter selskapets produkter kan endres, og betalingsevnen til

kunder kan svekkes. Arbeidsstyrken kan også svekkes om følge av sykdom og/eller karantene

bestemmelser. Styre og ledelsen følger utvikling nøye, og vil søke raske tilpasninger av virksomheten og

dets finansiering til de til enhver tid rådende forhold.



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Åslyveien 21, 3170 Sem
Postboks 2427, 3104 Tønsberg

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 Lilaas AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Lilaas AS som består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021 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 om årsregnskapet. 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.

Tønsberg, 02.mars 2022
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Kai-Henning Olsen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 2047C-Z5TPZ-OHE7K-CW4F1-6V4PB-7KUWX



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."

Kai-Henning Olsen

Oppdragsansvarlig partner

På vegne av: EY

Serienummer: 9578-5999-4-1632095

IP: 213.52.xxx.xxx

2022-03-02 20:21:42 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 204TC-Z5TPZ-OHE7K-CW4F1-6V4PB-7KUNX

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/validate>