



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Marius Sandvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.04.2022

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, 05.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 882 299	12 587 353
Annen driftsinntekt		210	1 870
Sum inntekter		10 882 509	12 589 223
Kostnader			
Varekostnad	1	5 646 348	5 701 300
Lønnskostnad	2	2 128 828	2 370 627
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	72 884	75 290
Annen driftskostnad	2, 4	2 741 145	3 080 922
Sum kostnader		10 589 205	11 228 138
Driftsresultat		293 304	1 361 085
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		115	1 267
Annen finansinntekt		88 943	
Sum finansinntekter		89 058	1 267
Rentekostnad til foretak i samme konsern		39 932	123 316
Annen rentekostnad		453	2 647
Annen finanskostnad		18 648	40 388
Sum finanskostnader		59 033	166 351
Netto finans		30 025	-165 083
Ordinært resultat før skattekostnad		323 330	1 196 001
Skattekostnad på ordinært resultat	5	83 515	238 335
Ordinært resultat etter skattekostnad		239 815	957 666
Årsresultat	6	239 815	957 666
Årsresultat etter minoritetsinteresser		239 815	957 666
Totalresultat		239 815	957 666



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	6		818 601
Avsatt til annen egenkapital		239 815	139 065
Sum overføringer og disponeringer		239 815	957 666



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
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	220 067	292 951
Sum varige driftsmidler	3	220 067	292 951
Sum anleggsmidler		220 067	292 951
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1	2 055 252	2 539 953
Fordringer			
Kundefordringer	4	452 158	346 663
Andre kortsiktige fordringer		122 882	629 729
Konsernfordringer	7		
Sum fordringer		575 040	976 392
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 332 409	4 067 256
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 332 409	4 067 256
Sum omløpsmidler		6 962 702	7 583 601
SUM EIENDELER		7 182 769	7 876 552

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 8	300 000	300 000
Beholdning av egne aksjer	6, 8	-90 000	-90 000
Annen innskutt egenkapital	6	1 487 712	1 487 712
Sum innskutt egenkapital		1 697 712	1 697 712
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 575 084	1 335 269
Sum opptjent egenkapital		1 575 084	1 335 269
Sum egenkapital	6	3 272 796	3 032 982
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7	1 165 848	1 125 916
Sum annen langsiktig gjeld		1 165 848	1 125 916
Sum langsiktig gjeld		1 165 848	1 125 916
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		115 448	150 858
Betalbar skatt	5	83 515	7 448
Skyldig offentlige avgifter		887 320	631 997
Kortsiktig konserngjeld	7	1 332 308	2 636 877
Annen kortsiktig gjeld		325 533	290 475
Sum kortsiktig gjeld		2 744 124	3 717 654
Sum gjeld		3 909 972	4 843 570
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 182 769	7 876 552



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 400793

Enheten

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

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: Marius Sandvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.04.2022

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 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, 13.06.2022

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	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 882 299	12 587 353
Annen driftsinntekt		210	1 870
Sum inntekter		10 882 509	12 589 223
Kostnader			
Varekostnad	1	5 646 348	5 701 300
Lønnskostnad	2	2 128 828	2 370 627
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	72 884	75 290
Annen driftskostnad	2, 4	2 741 145	3 080 922
Sum kostnader		10 589 205	11 228 138
Driftsresultat		293 304	1 361 085
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		115	1 267
Annen finansinntekt		88 943	
Sum finansinntekter		89 058	1 267
Rentekostnad til foretak i samme konsern		39 932	123 316
Annen rentekostnad		453	2 647
Annen finanskostnad		18 648	40 388
Sum finanskostnader		59 033	166 351
Netto finans		30 025	-165 083
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	83 515	238 335
Ordinært resultat etter skattekostnad		239 815	957 666
Årsresultat	6	239 815	957 666
Årsresultat etter minoritetsinteresser		239 815	957 666
Totalresultat		239 815	957 666
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	6		818 601
Avsatt til annen egenkapital		239 815	139 065



Sum overføringer og
disponeringer

239 815

957 666



Organisasjonsnr: 988 467 189
LILLEBA & HERREMANN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
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	220 067	292 951
Sum varige driftsmidler	3	220 067	292 951
Sum anleggsmidler		220 067	292 951
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1	2 055 252	2 539 953
Fordringer			
Kundefordringer	4	452 158	346 663
Andre kortsiktige fordringer		122 882	629 729
Konsernfordringer	7		
Sum fordringer		575 040	976 392
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		4 332 409	4 067 256
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 332 409	4 067 256
Sum omløpsmidler		6 962 702	7 583 601
SUM EIENDELER		7 182 769	7 876 552
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	1 487 712	1 487 712
Sum innskutt egenkapital		1 697 712	1 697 712



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 575 084	1 335 269
Sum opptjent egenkapital		1 575 084	1 335 269
Sum egenkapital	6	3 272 796	3 032 982
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7	1 165 848	1 125 916
Sum annen langsiktig gjeld		1 165 848	1 125 916
Sum langsiktig gjeld		1 165 848	1 125 916
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		115 448	150 858
Betalbar skatt	5	83 515	7 448
Skyldig offentlige avgifter		887 320	631 997
Kortsiktig konserngjeld	7	1 332 308	2 636 877
Annen kortsiktig gjeld		325 533	290 475
Sum kortsiktig gjeld		2 744 124	3 717 654
Sum gjeld		3 909 972	4 843 570
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 182 769	7 876 552



Organisasjonsnr: 988 467 189
LILLEBA & HERREMANN 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:
4.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Vassbotnen 11a Forum, 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 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfylder 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.

Stavanger, 25. april 2022
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Jan Kvalvik
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnr: XDJ7-UE5K-6D8BC-NSG86-217F-CNYLJ



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: EY

Serienummer: 9578-5994-4-497669

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-04-25 13:12:52 UTC



Penneo Dokumentnr: XDJ7-UE5K-6DSBC-MSG86-2177F-CNYLJ

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>



 BankID Signing
Marius Sandvik
2022-04-25

 BankID Signing
Eli Aleksandersen
2022-04-25

 BankID Signing
Are Schrøder-Nielsen
2022-04-25

Årsregnskap 2021 Lilleba & Herremann AS

**Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisjonsberetning**

Org.nr.: 988 467 189



Resultatregnskap Lilleba & Herremann AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		10 882 299	12 587 353
Annen driftsinntekt		210	1 870
Sum driftsinntekter		10 882 509	12 589 223
Varekostnad	1	5 646 348	5 701 300
Lønnskostnad	2	2 128 828	2 370 627
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	72 884	75 290
Annen driftskostnad	2, 4	2 741 145	3 080 922
Sum driftskostnader		10 589 205	11 228 138
Driftsresultat		293 304	1 361 085
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		115	1 267
Annen finansinntekt		88 943	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		39 932	123 316
Annen rentekostnad		453	2 647
Annen finanskostnad		18 648	40 388
Resultat av finansposter		30 025	-165 083
Ordinært resultat før skattekostnad		323 330	1 196 001
Skattekostnad på ordinært resultat	5	83 515	238 335
Ordinært resultat		239 815	957 666
Årsresultat	6	239 815	957 666
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag	6	0	818 601
Avsatt til annen egenkapital		239 815	139 065
Sum overføringer		239 815	957 666



Balanse Lilleba & Herremann AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	220 067	292 951
Sum varige driftsmidler	3	220 067	292 951
Sum anleggsmidler		220 067	292 951
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	1	2 055 252	2 539 953
Fordringer			
Kundefordringer	4	452 158	346 663
Andre kortsiktige fordringer		122 882	629 729
Sum fordringer		575 040	976 392
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 332 409	4 067 256
Sum omløpsmidler		6 962 702	7 583 601
Sum eiendeler		7 182 769	7 876 552



Balanse Lilleba & Herremann AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 8	300 000	300 000
Egne aksjer	6, 8	-90 000	-90 000
Annen innskutt egenkapital	6	1 487 712	1 487 712
Sum innskutt egenkapital		1 697 712	1 697 712
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 575 084	1 335 269
Sum opptjent egenkapital		1 575 084	1 335 269
Sum egenkapital	6	3 272 796	3 032 982
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7	1 165 848	1 125 916
Sum annen langsiktig gjeld		1 165 848	1 125 916
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		115 448	150 858
Betalbar skatt	5	83 515	7 448
Skyldig offentlige avgifter		887 320	631 997
Konserngjeld	7	1 332 308	2 636 877
Annen kortsiktig gjeld		325 533	290 475
Sum kortsiktig gjeld		2 744 124	3 717 654
Sum gjeld		3 909 972	4 843 570
Sum egenkapital og gjeld		7 182 769	7 876 552

Stavanger, 25.04.2022
Styret i Lilleba & Herremann AS

Are Schrøder-Nielsen
styreleder

Marius Sandvik
styremedlem

Eli Aleksandersen
daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk 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 reverserer 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. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. 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 varekretsløpet. 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

	2021	2020
Ferdigvarer	2 351 836	2 788 740
Ukurans	296 583	248 787
Sum netto varelager	2 055 252	2 539 953
Varekostnad totalt i perioden	5 646 348	5 701 300

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

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	1 764 447	1 862 403
Arbeidsgiveravgift	264 640	287 872
Pensjonskostnader	97 478	147 489
Andre ytelser	2 263	72 863
Sum	2 128 828	2 370 627

Selskapet har i 2021 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 2021 utgjør kr 17 500. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0.

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløse, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	390 521	390 521
= Anskaffelseskost 31.12.21	390 521	390 521
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	170 455	170 455
= Bokført verdi 31.12.21	220 066	220 066
Årets ordinære avskrivninger	72 884	72 884
Økonomisk levetid	3-6 år	

Note 4 Kundefordringer

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	479 632	386 663
Avsetning til tap	27 474	40 000
Balansført verdi av kundefordringer 31.12	452 158	346 663
Endring i avsetning til tap	-12 526	-100 573
Realiserte tap	0	117 022
Innbetalt på tidligere tapsførte krav	-6 272	0
Sum resultatførte tap på krav	-18 798	16 450



Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	83 515	238 335
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	83 515	238 335
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	323 330	1 196 001
Permanente forskjeller	2 446	2 684
Endring i midlertidige forskjeller	53 840	-115 342
Avgitt konsernbidrag	0	-1 049 488
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-1
Skattepliktig inntekt	379 615	33 854
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	83 515	7 448
Sum betalbar skatt i balansen	83 515	7 448
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	323 330	1 196 001
Beregnet skatt av resultat før skatt	71 133	263 120
Skatteeffekt av permanente forskjeller	538	591
Sum	71 671	263 711
Effektiv skattesats	22,2 %	22,0 %

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	22 322	38 125	15 804
Varebeholdning	-296 583	-248 787	47 796
Fordringer	-13 394	-23 154	-9 760
Sum	-287 656	-233 816	53 840
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	287 656	233 816	-53 840
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. 31.12.2020	300 000	-90 000	1 487 712	1 335 269	3 032 982
Pr 01.01.2021	300 000	-90 000	1 487 712	1 335 269	3 032 982
Årets resultat	0	0	0	239 815	239 815
Pr 31.12.2021	300 000	-90 000	1 487 712	1 575 084	3 272 796



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

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2021	2020	2021	2020
Sum	0	0	0	0

	Leverandørgjeld		Annen gjeld	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	1 332 308	2 636 877	1 165 848	1 125 916
Sum	1 332 308	2 636 877	1 165 848	1 125 916

Lån til Sandviks AS kr 1 165 848 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