



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 572 320
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ILA FRUKT OG TOBAKK AS
Forretningsadresse: Bergersborgveien 3
1519 MOSS

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: ole-petter brevold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.05.2022

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, 02.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 554 614	7 199 621
Annen driftsinntekt		328 180	430 251
Sum inntekter		4 882 794	7 629 872
Kostnader			
Varekostnad		2 406 148	3 001 528
Lønnskostnad	1	2 382 327	3 405 847
Avskrivning på varige driftsmidler	2	28 902	38 733
Annen driftskostnad		622 081	875 620
Sum kostnader		5 439 458	7 321 728
Driftsresultat		-556 664	308 145
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			101
Sum finansinntekter			101
Annen rentekostnad		2 523	2 998
Sum finanskostnader		2 523	2 998
Netto finans		-2 523	-2 897
Ordinært resultat før skattekostnad		-559 187	305 247
Skattekostnad på ordinært resultat	3	194 833	67 566
Ordinært resultat etter skattekostnad		-754 020	237 681
Ekstraordinær inntekt		1 500 000	
Årsresultat		745 980	237 681
Årsresultat etter minoritetsinteresser		745 980	237 681
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		745 980	237 681
Sum overføringer og disponeringer		745 980	237 681



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	36 972	65 874
Sum varige driftsmidler		36 972	65 874
Sum anleggsmidler		36 972	65 874
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		116 593	393 454
Sum varer		116 593	393 454
Fordringer			
Kundefordringer		34 260	
Andre kortsiktige fordringer		64 759	114 365
Sum fordringer		99 019	114 365
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	1 624 397	802 828
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 624 397	802 828
Sum omløpsmidler		1 840 009	1 310 647
SUM EIENDELER		1 876 980	1 376 521
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Overkurs	5	5 515	5 515
Sum innskutt egenkapital		35 515	35 515



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 060 889	314 909
Sum opptjent egenkapital		1 060 889	314 909
Sum egenkapital		1 096 404	350 424
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	194 833	
Sum avsetninger for forpliktelser		194 833	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		194 833	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		14 208	34 149
Betalbar skatt	3		67 566
Skyldig offentlige avgifter	4	135 789	291 054
Annen kortsiktig gjeld		435 746	633 329
Sum kortsiktig gjeld		585 743	1 026 097
Sum gjeld		780 576	1 026 097
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 876 980	1 376 521



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 275099

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 572 320
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ILA FRUKT OG TOBAKK AS
Forretningsadresse: Bergersborgveien 3
1519 MOSS

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: ole-petter brevold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.05.2022

Revisjon

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, 25.05.2022



Organisasjonsnr: 998 572 320
ILA FRUKT OG TOBAKK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 554 614	7 199 621
Annen driftsinntekt		328 180	430 251
Sum inntekter		4 882 794	7 629 872
Kostnader			
Varekostnad		2 406 148	3 001 528
Lønnskostnad	1	2 382 327	3 405 847
Avskrivning på varige driftsmidler	2	28 902	38 733
Annen driftskostnad		622 081	875 620
Sum kostnader		5 439 458	7 321 728
Driftsresultat		-556 664	308 145
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			101
Sum finansinntekter			101
Annen rentekostnad		2 523	2 998
Sum finanskostnader		2 523	2 998
Netto finans		-2 523	-2 897
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	194 833	67 566
Ordinært resultat etter skattekostnad		-754 020	237 681
Ekstraordinær inntekt		1 500 000	
Årsresultat		745 980	237 681
Årsresultat etter minoritetsinteresser		745 980	237 681
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		745 980	237 681
Sum overføringer og disponeringer		745 980	237 681



Organisasjonsnr: 998 572 320
ILA FRUKT OG TOBAKK AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontorm.

2

36 972

65 874

Sum varige driftsmidler

36 972

65 874

Sum anleggsmidler

36 972

65 874

Omløpsmidler

Varer

Varer

116 593

393 454

Sum varer

116 593

393 454

Fordringer

Kundefordringer

34 260

Andre kortsiktige

fordringer

64 759

114 365

Sum fordringer

99 019

114 365

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l.

4

1 624 397

802 828

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

1 624 397

802 828

Sum omløpsmidler

1 840 009

1 310 647

SUM EIENDELER

1 876 980

1 376 521

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital

5

30 000

30 000

Overkurs

5

5 515

5 515

Sum innskutt egenkapital

35 515

35 515

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

5

1 060 889

314 909

Sum opptjent egenkapital

1 060 889

314 909

Sum egenkapital

1 096 404

350 424



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	194 833	
Sum avsetninger for forpliktelseser		194 833	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		194 833	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		14 208	34 149
Betalbar skatt	3		67 566
Skyldig offentlige avgifter	4	135 789	291 054
Annen kortsiktig gjeld		435 746	633 329
Sum kortsiktig gjeld		585 743	1 026 097
Sum gjeld		780 576	1 026 097
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 876 980	1 376 521



Organisasjonsnr: 998 572 320
ILA FRUKT OG TOBAKK 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

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

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.



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



Total
Revisjon DA

Kongensgate 21, 4.etg.
1530 Moss
Tlf. 69 20 42 40
post@totalrevisjon.no
www.totalrevisjon.no
Org.nr. 985.153.965

Til generalforsamlingen i ILA Frukt og Tobakk AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet ILA Frukt og Tobakk AS's årsregnskap som viser et overskudd på kr 745 980. Årsregnskapet 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 årsregnskapet 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 konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styrets(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 utilsiktede feil. Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Total Revisjon DA

Autorisert Regnskapsførerselskap / Medlemmer av revisorforeningen:
Randi Anette Klemsdal, Inger Johanne Roer Andersen, Ole-Petter Brevold



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For revisors oppgaver og plikter se:

<https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Moss, den 5 mai 2022

Total Revisjon DA


Ole-Petter Brevold

Total Revisjon DA

Medlemmer av revisorforeningen:

Randi Anette Klemsdal, Inger Johanne Roer Andersen, Ole-Petter Brevold



Ila Frukt og Tobakk AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper Samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kapittel 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kapittel 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgadgang mv).

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

Presiseringer mht regnskapsprinsipper:

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til utsalgspris redusert for merverdiavgift og kalkulert gjennomsnittlig bruttofortjeneste som en tilnærming til anskaffelseskost.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har inngått lovpliktig OTP pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Ila Frukt og Tobakk AS

Noter 2021

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	2 042 069	2 944 629
Arbeidsgiveravgift	292 998	369 335
Pensjonskostnader	35 930	40 151
Andre lønnsrelaterte ytelser	11 330	51 733
Totalt	2 382 327	3 405 847

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløse, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	52 883	847 461	900 344
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	52 883	847 461	900 344
Akk. av/nedskr. pr 1/1	52 883	781 587	834 470
+ Ordinære avskrivninger	0	28 902	28 902
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	52 883	810 489	863 372
Balanseført verdi pr 31/12	0	36 972	36 972
Prosentats for ord.avskr	12-12	12-33	

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2021
Resultat før skattekostnader	940 813
Endring i midlertidige forskjeller	-1 197 464
Fremført korreksjonsinntekt til fradrag	
Inntekt	-256 650

2021

2020



Ila Frukt og Tobakk AS

Noter 2021

Betalbar skatt	0	67 566
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	194 833	0
Samlede ordinære skattekostnader	194 833	67 566
Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt		
	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-57 743	-55 207
+ Gevinst- og tapskonto	1 200 000	0
- Fremførbart skattemessig underskudd	256 650	0
Sum positive skatteøkende forskjeller	1 200 000	0
Sum negative skatteøkende forskjeller	314 394	55 207
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	0	55 207
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	885 606	0
Balanseført utsatt skatt	194 833	0
Utsatt skattefordel blir ikke bokført		

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 48 593 og skyldig skattetrekk utgjorde pr 31.12. kr 48 480.

Note 5 - Aksjekapital

Selskapet har 30 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet aksjer er eid av Kjell Stenberg og Kari Anne Stenberg med 15 aksjer hver.

Selskapets tillitsmenn har følgende eierandeler :

	Antall aksjer			
Daglig leder		15		
Medlemmer av styret		30		
	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	5 515	314 909	350 424
+Fra årets resultat			745 980	745 980
Pr 31.12.	30 000	5 515	1 060 889	1 096 404



Ila Frukt og Tobakk AS

Noter 2021