



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 912 667 383  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ILLE AS  
Forretningsadresse: Henrich Gerners gate 10A  
1530 MOSS

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

### 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: Dan Marius Buflod Nordhagen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2024

### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

*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, 30.06.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		3 356 173	837 500
Annen driftsinntekt		121 356	20 808
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 477 529</b>	<b>858 308</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 200 727	0
Lønnskostnad	1, 2	1 074 150	514 228
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	166 553	0
Annen driftskostnad		1 278 094	102 284
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 719 524</b>	<b>616 512</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-241 995</b>	<b>241 796</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		0	34
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>0</b>	<b>34</b>
Annen rentekostnad		18 632	181
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>18 632</b>	<b>181</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-18 632</b>	<b>-147</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-260 628</b>	<b>241 649</b>
Skattekostnad	4, 5	992	54 783
<b>Årsresultat</b>		<b>-261 620</b>	<b>186 866</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-41 380	0
Annen egenkapital		-220 240	186 866
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-261 620</b>	<b>186 866</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	33 333	0
Utsatt skattefordel	4, 5	0	992
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>33 333</b>	<b>992</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 965 892	1 320 264
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 965 892</b>	<b>1 320 264</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer	6, 7	31 500	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>31 500</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 030 726</b>	<b>1 321 256</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		284 610	0
<b>Sum varer</b>		<b>284 610</b>	<b>0</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		89 638	0
Andre kortsiktige fordringer	7	206 841	371 876
<b>Sum fordringer</b>		<b>296 478</b>	<b>371 876</b>
<b>Investeringer</b>			
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		201 179	287 416
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>201 179</b>	<b>287 416</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>782 267</b>	<b>659 292</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 812 992</b>	<b>1 980 548</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	0	220 240
Udekket tap	8	41 380	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-41 380</b>	<b>220 240</b>
<b>Sum egenkapital</b>	9	<b>-11 380</b>	<b>250 240</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	10, 11	1 747 904	1 097 904
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 747 904</b>	<b>1 097 904</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 747 904</b>	<b>1 097 904</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		333 680	550 902
Betalbar skatt	4, 5	0	55 775
Skyldige offentlige avgifter		194 179	22 165
Annen kortsiktig gjeld		548 608	3 562
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 076 467</b>	<b>632 403</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 824 372</b>	<b>1 730 308</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 812 992</b>	<b>1 980 548</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 559454

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 912 667 383  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ILLE AS  
Forretningsadresse: Henrich Gerners gate 10A  
1530 MOSS

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### 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: Dan Marius Bufloed Nordhagen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2024

#### Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet  
ikke skal revideres: Ja  
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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

*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, 27.06.2024

---

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: 912 667 383  
ILLE AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		3 356 173	837 500
Annen driftsinntekt		121 356	20 808
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 477 529</b>	<b>858 308</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 200 727	0
Lønnskostnad	1, 2	1 074 150	514 228
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	166 553	0
Annen driftskostnad		1 278 094	102 284
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 719 524</b>	<b>616 512</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-241 995</b>	<b>241 796</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		0	34
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>0</b>	<b>34</b>
Annen rentekostnad		18 632	181
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>18 632</b>	<b>181</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-18 632</b>	<b>-147</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-260 628</b>	<b>241 649</b>
Skattekostnad	4, 5	992	54 783
<b>Årsresultat</b>		<b>-261 620</b>	<b>186 866</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-41 380	0
Annen egenkapital		-220 240	186 866
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-261 620</b>	<b>186 866</b>



Organisasjonsnr: 912 667 383  
ILLE AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	33 333	0
Utsatt skattefordel	4, 5	0	992
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>33 333</b>	<b>992</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 965 892	1 320 264
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 965 892</b>	<b>1 320 264</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer	6, 7	31 500	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>31 500</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 030 726</b>	<b>1 321 256</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		284 610	0
<b>Sum varer</b>		<b>284 610</b>	<b>0</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		89 638	0
Andre kortsiktige fordringer	7	206 841	371 876
<b>Sum fordringer</b>		<b>296 478</b>	<b>371 876</b>
<b>Investeringer</b>			
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		201 179	287 416
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>201 179</b>	<b>287 416</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>782 267</b>	<b>659 292</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 812 992</b>	<b>1 980 548</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			



<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	0	220 240
Udekket tap	8	41 380	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-41 380</b>	<b>220 240</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>9</b>	<b>-11 380</b>	<b>250 240</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Sum avsetninger for forpliktelse		0	0
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	10, 11	1 747 904	1 097 904
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 747 904</b>	<b>1 097 904</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 747 904</b>	<b>1 097 904</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		333 680	550 902
Betalbar skatt	4, 5	0	55 775
Skyldige offentlige avgifter		194 179	22 165
Annen kortsiktig gjeld		548 608	3 562
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 076 467</b>	<b>632 403</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 824 372</b>	<b>1 730 308</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 812 992</b>	<b>1 980 548</b>



Organisasjonsnr: 912 667 383  
ILLE AS

**NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP** - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### 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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. 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: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

## Note

2

### Antall årsverk i regnskapsåret

3.60

## Note

1



## Spesifisering av resultatregnskapet

### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	889454.00	432739.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	129084.00	62825.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	55611.00	18664.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1074150.00	514228.00

### Note

#### Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

### Note

3

### Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1320264.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	805514.00	40000.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2125778.00	40000.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	159886.00	6667.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1965892.00	33333.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	159886.00	6667.00
<u>Økonomisk levetid</u>		<u>Immaterielle eiend.</u>
		5
<u>Avskrivningsplan</u>		<u>Immaterielle eiendeler</u>
		Lineær

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp



Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

10

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1747904.00	1097904.00

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>
------------------	--------------

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Gjeld er til morselskapet Danica AS.



**Note**

6

**Fordringer**

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt  
31500.00

**Mer om fordringer**

Fordring er depositum knyttet til leie av lokaler.

**Note**

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

**Mer om finansielle instrumenter**

**Beskrivelse av finansielle derivater**

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

**Note**

11

**Gjeld**

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

**Mer om gjeld**

Gjeld er til morselskapet Danica AS. Ingen del av gjelden forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

**Note**

7

**Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

**Mer om lån og sikkerhetsstillelse**



Årsregnskap for

**ILLE AS**

912667383

Regnskapsår

01.01.2023 - 31.12.2023



ILLE AS  
912 667 383

## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		3 356 173	837 500
Annen driftsinntekt		121 356	20 808
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>3 477 529</b>	<b>858 308</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		-1 200 727	0
Lønnskostnad	1, 2	-1 074 150	-514 228
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-166 553	0
Annen driftskostnad		-1 278 094	-102 284
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-3 719 524</b>	<b>-616 512</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-241 995</b>	<b>241 796</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		0	34
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>0</b>	<b>34</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		-18 632	-181
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-18 632</b>	<b>-181</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-18 632</b>	<b>-147</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-260 628</b>	<b>241 649</b>
Skattekostnad	4, 5	-992	-54 783
<b>Årsresultat</b>		<b>-261 620</b>	<b>186 866</b>
<b>Overføringer</b>			
Annen egenkapital		-220 240	186 866
Udekket tap		-41 380	0
<b>Sum overføringer</b>		<b>-261 620</b>	<b>186 866</b>



ILLE AS  
912 667 383

### Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	33 333	0
Utsatt skattefordel	4, 5	0	992
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>33 333</b>	<b>992</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 965 892	1 320 264
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 965 892</b>	<b>1 320 264</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer	6, 7	31 500	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>31 500</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 030 726</b>	<b>1 321 256</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		284 610	0
<b>Sum varer</b>		<b>284 610</b>	<b>0</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		89 638	0
Andre kortsiktige fordringer	7	206 841	371 876
<b>Sum fordringer</b>		<b>296 478</b>	<b>371 876</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		201 179	287 416
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>201 179</b>	<b>287 416</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>782 267</b>	<b>659 292</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 812 992</b>	<b>1 980 548</b>



ILLE AS  
912 667 383

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	0	220 240
Udekket tap	8	-41 380	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-41 380</b>	<b>220 240</b>
<b>Sum egenkapital</b>	9	<b>-11 380</b>	<b>250 240</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	10, 11	1 747 904	1 097 904
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 747 904</b>	<b>1 097 904</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		333 680	550 902
Betalbar skatt	4, 5	0	55 775
Skyldige offentlige avgifter		194 179	22 165
Annen kortsiktig gjeld		548 608	3 562
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 076 467</b>	<b>632 403</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 824 372</b>	<b>1 730 308</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 812 992</b>	<b>1 980 548</b>

Oslo, 21.06.2024

Dan Marius Buflod Nordhagen  
styrets leder

Bjørn Petter Aas  
daglig leder



ILLE AS  
912 667 383

## Noter

### 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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. 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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

#### 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



ILLE AS  
912 667 383

## Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	889 454	432 739
Arbeidsgiveravgift	129 084	62 825
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	55 611	18 664
<b>Sum</b>	<b>1 074 150</b>	<b>514 228</b>

## Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 3,6

## Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.	1 320 264	0
Tilgang i året	805 514	40 000
Avgang i året	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>2 125 778</b>	<b>40 000</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-159 886	-6 667
<b>Balanseført verdi per 31.12.</b>	<b>1 965 892</b>	<b>33 333</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	159 886	6 667
Økonomisk levetid immaterielle eiendeler		5
Avskrivningsplan immaterielle eiendeler		Lineær

## Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	0	55 775
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	992	-922
<b>Skattekostnad</b>	<b>992</b>	<b>54 853</b>
<b>Skattepliktig inntekt</b>		
Resultat før skatt	-260 628	241 649
Permanente forskjeller	130 928	7 365
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-91 653	4 509
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-221 352</b>	<b>253 523</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>		
Betalbar skatt på årets resultat	0	55 775
Sum betalbar skatt i balansen	0	55 775



ILLE AS  
912 667 383

## Note 5 - Midlertidige 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	22 991	114 644	-91 653
Omløpsmidler	-27 500	-27 500	0
Fremførbart underskudd	0	-221 352	221 352
Kortsiktig gjeld	0	0	0
Andel skattepliktig avsatt utbytte	0	0	0
<b>Netto forskjeller</b>	<b>-4 509</b>	<b>-134 209</b>	<b>129 700</b>
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	4 509	134 209	-129 700
<b>Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %</b>	<b>-992</b>	<b>0</b>	<b>-992</b>

## Note 6 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	31 500
---	--------

### Mer om fordringer

Fordring er depositum knyttet til leie av lokaler.

## Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

## Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	220 240	0	250 240
Årsresultat	0	-220 240	-41 380	-261 620
<b>Egenkapital 31.12.2023</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>-41 380</b>	<b>-11 380</b>

## Note 9 - Fortsatt drift

Egenkapitalen i selskapet er negative og aksjekapitalen tapt. Selskapet har startet ny serveringsvirksomhet som åpnet i mai 2023. Første driftsår endte med et underskudd på kr 260 628. Underskudd og egenkapitalen etter 2023 må sees i lys av denne etableringsfasen. Styret mener selskapets egenkapital ikke er lavere enn forsvarlig ut fra risikoen og omfanget av virksomheten på nåværende tidspunkt, og styret ser på tiltak for å skape overskudd i 2024 og tiden fremover. Selskapets aksjonær fortsetter og stiller penger til rådighet ved behov. Forutsetningen om fortsatt drift er tilstede, og årsregnskapet for 2023 er satt opp under denne forutsetning.



ILLE AS  
912 667 383

**Note 10 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.**

**Annen langsiktig gjeld**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	1 747 904	1 097 904

**Mer om tilknyttet selskap/datterselskap**  
Gjeld er til morselskapet Danica AS.

**Note 11 - Gjeld og garantiforpliktelser**

**Mer om gjeld**  
Gjeld er til morselskapet Danica AS. Ingen del av gjelden forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt