



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 11.01.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		179 610	4 554 614
Annen driftsinntekt		40 986	328 180
Sum inntekter		220 595	4 882 794
Kostnader			
Varekostnad		215 057	2 406 148
Lønnskostnad	1	471 247	2 382 327
Avskrivning på varige driftsmidler	2	23 031	28 902
Annen driftskostnad		361 142	622 081
Sum kostnader		1 070 477	5 439 458
Driftsresultat		-849 882	-556 664
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		142	
Annen finansinntekt		23 240	
Sum finansinntekter		23 382	
Annen rentekostnad		1 200	2 523
Sum finanskostnader		1 200	2 523
Netto finans		22 182	-2 523
Ordinært resultat før skattekostnad		-827 700	-559 187
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-182 125	194 833
Ordinært resultat etter skattekostnad		-645 575	-754 020
Ekstraordinær inntekt			1 500 000
Årsresultat		-645 575	745 980
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-645 575	745 980
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		-645 575	745 980



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		-645 575	745 980



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2		36 972
Sum varige driftsmidler			36 972
Sum anleggsmidler		0	36 972
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			116 593
Sum varer			116 593
Fordringer			
Kundefordringer			34 260
Andre kortsiktige fordringer			64 759
Sum fordringer			99 019
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	487 145	1 624 397
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		487 145	1 624 397
Sum omløpsmidler		487 145	1 840 009
SUM EIENDELER		487 145	1 876 980
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	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	415 315	1 060 889
Sum opptjent egenkapital		415 315	1 060 889
Sum egenkapital		450 830	1 096 404
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	12 708	194 833
Sum avsetninger for forpliktelser		12 708	194 833
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		12 708	194 833
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			14 208
Skyldig offentlige avgifter	4	-5 623	135 789
Annen kortsiktig gjeld		29 230	435 746
Sum kortsiktig gjeld		23 607	585 743
Sum gjeld		36 315	780 576
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		487 145	1 876 980



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 627717

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 11.01.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 31.07.2023



Organisasjonsnr: 998 572 320
ILA FRUKT OG TOBAKK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		179 610	4 554 614
Annen driftsinntekt		40 986	328 180
Sum inntekter		220 595	4 882 794
Kostnader			
Varekostnad		215 057	2 406 148
Lønnskostnad	1	471 247	2 382 327
Avskrivning på varige driftsmidler	2	23 031	28 902
Annen driftskostnad		361 142	622 081
Sum kostnader		1 070 477	5 439 458
Driftsresultat		-849 882	-556 664
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		142	
Annen finansinntekt		23 240	
Sum finansinntekter		23 382	
Annen rentekostnad		1 200	2 523
Sum finanskostnader		1 200	2 523
Netto finans		22 182	-2 523
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-182 125	194 833
Ordinært resultat etter skattekostnad		-645 575	-754 020
Ekstraordinær inntekt			1 500 000
Årsresultat		-645 575	745 980
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-645 575	745 980
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		-645 575	745 980
Sum overføringer og disponeringer		-645 575	745 980



Organisasjonsnr: 998 572 320
ILA FRUKT OG TOBAKK AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2		36 972
Sum varige driftsmidler			36 972
Sum anleggsmidler		0	36 972
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			116 593
Sum varer			116 593
Fordringer			
Kundefordringer			34 260
Andre kortsiktige fordringer			64 759
Sum fordringer			99 019
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	4	487 145	1 624 397
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		487 145	1 624 397
Sum omløpsmidler		487 145	1 840 009
SUM EIENDELER		487 145	1 876 980
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	415 315	1 060 889
Sum opptjent egenkapital		415 315	1 060 889
Sum egenkapital		450 830	1 096 404



Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	3	12 708
Sum avsetninger for forpliktelser		194 833
Annen langsiktig gjeld		
Sum langsiktig gjeld		12 708
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		14 208
Skyldig offentlige avgifter 4		-5 623
Annen kortsiktig gjeld		29 230
Sum kortsiktig gjeld		585 746
Sum gjeld		36 315
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		487 145
		1 876 980



Organisasjonsnr: 998 572 320
ILA FRUKT OG TOBAKK AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
4.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

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>
--	--------------	------------------

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

<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>
---	--------------	------------------

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

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



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

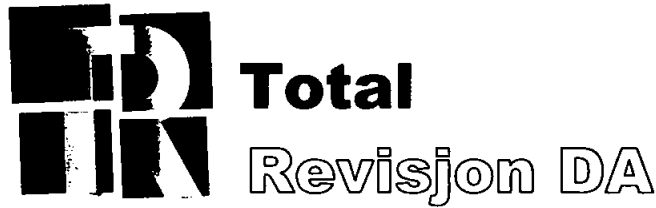
Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



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 underskudd på kr 645 575. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022 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 avvirket.

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 11 januar 2023

Total Revisjon BA

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 2022

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 2022

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	360 040	2 042 069
Arbeidsgiveravgift	79 356	292 998
Pensjonskostnader	29 447	35 930
Andre lønnsrelaterte ytelser	2 404	11 330
Totalt	471 247	2 382 327

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, 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	810 489	863 372
+ Ordinære avskrivninger	0	36 972	36 972
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	52 883	847 461	900 344
Balanseført verdi pr 31/12	0	0	0
Prosentats for ord.avskr	12-12	12-33	

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2022
Resultat før skattekostnader	-827 700
Permanente og andre forskjeller	-142
Endring i midlertidige forskjeller	1 067 791
Fremført korreksjonsinntekt til fradrag	
Anvendt skattemessig framførbart underskudd	239 949



Ila Frukt og Tobakk AS

Noter 2022

	2022	2021
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	-182 125	194 833
Samlede ordinære skattekostnader	-182 125	194 833
Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt		
	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-10 534	-57 743
+ Gevinst- og tapskonto	85 000	1 200 000
- Fremførbart skattemessig underskudd	16 701	256 650
Sum positive skatteøkende forskjeller	85 000	1 200 000
Sum negative skatteøkende forskjeller	27 235	314 393
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	57 765	885 607
Balanseført utsatt skatt	12 708	194 833
Utsatt skattefordel blir ikke bokført		

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 113 og skyldig skattetrekk utgjorde pr 31.12. kr 0.

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	1 060 889	1 096 404
-Til årets resultat			-645 575	-645 575
Pr 31.12.	30 000	5 515	415 315	450 830



Ila Frukt og Tobakk AS

Noter 2022