



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 276 000
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLEVILLA AS
Forretningsadresse: Ingvald Ystgaards veg 3B
7047 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Tommy Andre Nyborg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 06.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			381 696
Annen driftsinntekt		10 993	
Sum inntekter		10 993	381 696
Kostnader			
Varekostnad		248	2 095
Lønnskostnad	1, 2, 3	6 516	79 231
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		11 180	7 320
Annen driftskostnad	4	128 907	252 775
Sum kostnader		146 850	341 421
Driftsresultat		-135 857	40 275
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		140	
Sum finansinntekter		140	
Annen rentekostnad			531
Sum finanskostnader			531
Netto finans		140	-531
Ordinært resultat før skattekostnad		-135 717	39 744
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-12 857	12 581
Ordinært resultat etter skattekostnad		-122 860	27 163
Årsresultat		-122 860	27 163
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-122 860	27 163
Sum overføringer og disponeringer		-122 860	27 163



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	12 857	
Sum immaterielle eiendeler		12 857	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		44 722	55 902
Sum varige driftsmidler		44 722	55 902
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		80 841	251 851
Sum finansielle anleggsmidler		80 841	251 851
Sum anleggsmidler		138 420	307 753
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 296 911	1 296 911
Sum varer		1 296 911	1 296 911
Fordringer			
Kundefordringer	7	-33 294	-897
Andre fordringer		26 444	11 340
Konsernfordringer		137 864	137 864
Sum fordringer		131 014	148 307
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	45 444	58 554
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		45 444	58 554
Sum omløpsmidler		1 473 369	1 503 772
SUM EIENDELER		1 611 789	1 811 525



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	9, 10, 11, 12	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	295 667	408 527
Sum opptjent egenkapital		295 667	408 527
Sum egenkapital	9	325 667	438 527
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			4 800
Sum avsetninger for forpliktelser			4 800
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		-30 000	-30 000
Sum annen langsiktig gjeld		-30 000	-30 000
Sum langsiktig gjeld		-30 000	-25 200
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 276 472	1 263 880
Betalbar skatt			8 144
Skyldige offentlige avgifter		13 690	14 214
Kortsiktig konserngjeld		20 000	20 000
Annen kortsiktig gjeld		5 960	91 960
Sum kortsiktig gjeld		1 316 122	1 398 198
Sum gjeld		1 286 122	1 372 998
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 611 789	1 811 525



Noter 2018 LILLEVILLA AS

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. 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:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn		69 440



Arbeidsgiveravgift		9 791
Andre relaterte ytelser	6 516	
Sum	6 516	79 231

Foretaket har ikke ansatte

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn		
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	6516	

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(135 717)	
+/- Permanente forskjeller	861	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	21 180	
Årets skattegrunnlag	(113 676)	0
+/- Endring i utsatt skatt	(12 857)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(12 857)	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 6 - Midl. 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	55 902	44 722	11 180
Langsiktig gjeld	0	(10 000)	10 000
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(113 676)	113 676
Netto forskjeller	55 902	(78 954)	134 856
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	78 954	(78 954)
Sum midlertidige forskjeller	55 902	0	55 902
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	12 857	0	12 857

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 17 370

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
-------------------------------	------	------



Kundefordringer til pålydende	(33 294)	(897)
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	(33 294)	(897)

Note 8 - Bankinnskudd

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	408 527	438 527
Årets resultat		(122 860)	(122 860)
Egenkapital 31.12.2018	30 000	285 667	315 667

Note 10 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2018

Foretaket har 1 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Tommy Andre Nyborg	1000	100%

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 1000 aksjer, pålydende kr 30, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30.000

Foretakets aksjer er ikke fordelt på aksjeklasser

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære Aksjer	1.000	30.000

Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Tommy Andre Nyborg	1.000