



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 889 148
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LEKIA TILLER AS
Forretningsadresse: Ivar Lykkes veg 2
7075 TILLER

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: Thomas Bøhmer Høyem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2023

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, 07.04.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 395 939	
Annen driftsinntekt		3 646	
Sum inntekter		8 399 585	
Kostnader			
Varekostnad		3 880 051	
Lønnskostnad	1	1 943 220	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		147 853	
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		762 900	
Annen driftskostnad	2	4 777 946	37 394
Sum kostnader		11 511 970	37 394
Driftsresultat		-3 112 386	-37 394
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		27	12
Annen finansinntekt		1 200	
Sum finansinntekter		1 227	12
Annen rentekostnad		311 161	
Annen finanskostnad		8 542	
Sum finanskostnader		319 704	
Netto finans		-318 477	12
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 430 862	-37 383
Skattekostnad		-307 590	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 123 271	-37 382
Årsresultat		-3 123 272	-37 383
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	3	-3 123 272	-37 383
Sum overføringer og disponeringer		-3 123 272	-37 383



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Maskiner og anlegg			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		4 777 182	
Sum varer		4 777 182	
Fordringer			
Andre fordringer		75 736	
Konsernfordringer	5	1 398 136	
Sum fordringer		1 473 872	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	267 756	262 618
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		267 756	262 618
Sum omløpsmidler		6 518 810	262 618
SUM EIENDELER		6 518 810	262 618
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 3 000,00)	7	300 000	300 000
Annen innskutt egenkapital			10 664
Sum innskutt egenkapital		300 000	310 664
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	2 070 109	48 046



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum opptjent egenkapital		-2 070 109	-48 046
Sum egenkapital		-1 770 109	262 618
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9, 10	1 833 335	
Sum annen langsiktig gjeld		1 833 335	
Sum langsiktig gjeld		1 833 335	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9, 10	4 531 628	
Leverandørgjeld		1 308 617	
Skyldige offentlige avgifter		429 854	
Annen kortsiktig gjeld		185 485	
Sum kortsiktig gjeld		6 455 584	
Sum gjeld		8 288 919	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 518 810	262 618



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 464803

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 889 148
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LEKIA TILLER AS
Forretningsadresse: Ivar Lykkes veg 2
7075 TILLER

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: Thomas Bøhmer Høyem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2023

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, 12.06.2023

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: 925 889 148
LEKIA TILLER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 395 939	
Annen driftsinntekt		3 646	
Sum inntekter		8 399 585	
Kostnader			
Varekostnad		3 880 051	
Lønnskostnad	1	1 943 220	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		147 853	
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		762 900	
Annen driftskostnad	2	4 777 946	37 394
Sum kostnader		11 511 970	37 394
Driftsresultat		-3 112 386	-37 394
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		27	12
Annen finansinntekt		1 200	
Sum finansinntekter		1 227	12
Annen rentekostnad		311 161	
Annen finanskostnad		8 542	
Sum finanskostnader		319 704	
Netto finans		-318 477	12
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad		-3 430 862	-37 383
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 123 271	-37 382
Årsresultat		-3 123 272	-37 383
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	3	-3 123 272	-37 383
Sum overføringer og disponeringer		-3 123 272	-37 383



Organisasjonsnr: 925 889 148
LEKIA TILLER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Maskiner og anlegg			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		4 777 182	
Sum varer		4 777 182	
Fordringer			
Andre fordringer		75 736	
Konsernfordringer	5	1 398 136	
Sum fordringer		1 473 872	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	267 756	262 618
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		267 756	262 618
Sum omløpsmidler		6 518 810	262 618
SUM EIENDELER		6 518 810	262 618
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 3 000,00)	7	300 000	300 000
Annen innskutt egenkapital			10 664
Sum innskutt egenkapital		300 000	310 664
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	2 070 109	48 046
Sum opptjent egenkapital		-2 070 109	-48 046
Sum egenkapital		-1 770 109	262 618
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9, 10	1 833 335	



Sum annen langsiktig gjeld		1 833 335	
Sum langsiktig gjeld		1 833 335	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9, 10	4 531 628	
Leverandørgjeld		1 308 617	
Skyldige offentlige			
avgifter		429 854	
Annen kortsiktig gjeld		185 485	
Sum kortsiktig gjeld		6 455 584	
Sum gjeld		8 288 919	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 518 810	262 618



Organisasjonsnr: 925 889 148
LEKIA TILLER 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 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 investerings 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 2021 til 2022.

Note



3

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Selskapet åpnet butikk på Tiller i Trondheim 31. mars 2022. Utsiktene var svært gode, og styret var overbevist om at etableringen var hensiktsmessig. Etter sommeren opplever man desverre at omsetningen reduseres betydelig, og høst- og julehandel blir langt fra tilfredsstillende. På nyåret 2023 beslutter styret å stenge butikken, og 4. mars var siste åpningsdag. Selskapet har gjeld til bank, samt eier (morselskapet), samt en betydelig varebeholdning. Driftsmidler er nedskrevet i sin helhet og selskapet jobber med å realisere varelageret. Selskapets egenkapital er tapt og styrets handlingsplikt er således inntruffet. Basert dette er årsregnskapet satt opp under forutsetning om fortsatt drift.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

	Årets	Fjorårets
Lønn	1611410.00	
Folketrygdavgift	238033.00	
Pensjonskostnader	76766.00	
Andre ytelser	17010.00	
Sum lønnskostnader	1943219.00	

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum	Beløp
Balanseført verdi 31.12.	Variige 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

<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

Se eventuelle andre vedlegg.



BDO AS
Tærudgata 16, 2004 Lillestrøm
Postboks 134
N-2001 Lillestrøm

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Lekia Tiller AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Lekia Tiller AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap for 2022
- 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 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 3 som angir at selskapet har pådratt seg et vesentlig tap i regnskapsåret 2022 og at selskapets egenkapital er tapt. Disse forholdene indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

Styret og daglig leders 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 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.



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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

Anders Bjerke
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: EU4HL-JE7JE-VATFP-24DYC-JUUV-DSL14



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."

Anders Bjerke

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5999-4-969713

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-05-30 07:48:15 UTC



Anders Bjerke

Statsautorisert revisor

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5999-4-969713

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-05-30 07:48:15 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: EU4HL-JE7JE-VATFP-24DYC-JUUV-DSL14

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/validator>



Årsregnskap for 2022

**LEKIA TILLER AS
7075 TILLER**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2022 LEKIA TILLER AS



	Note	2022	2021
Salgsinntekt		8 395 939	0
Annen driftsinntekt		3 646	0
Sum driftsinntekter		8 399 585	0
Varekostnad		(3 880 051)	0
Lønnskostnad	1	(1 943 220)	0
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		(147 853)	0
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		(762 900)	0
Annen driftskostnad	2	(4 777 946)	(37 394)
Sum driftskostnader		(11 511 970)	(37 394)
Driftsresultat		(3 112 386)	(37 394)
Annen renteinntekt		27	12
Annen finansinntekt		1 200	0
Sum finansinntekter		1 227	12
Annen rentekostnad		(311 161)	0
Annen finanskostnad		(8 542)	0
Sum finanskostnader		(319 704)	0
Netto finans		(318 477)	12
Resultat før skattekostnad		(3 430 862)	(37 383)
Skattekostnad		307 590	0
Årsresultat		(3 123 272)	(37 383)
Overføringer			
Udekket tap	3	(3 123 272)	(37 383)
Sum		(3 123 272)	(37 383)



Balanse pr. 31. desember 2022 LEKIA TILLER AS

 BankID Signing
Thomas Böhmer Høyem
2023-05-22
 BankID Signing
Ulf Andreas Høyem
2023-05-22

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Maskiner og anlegg	4	0	0
Sum varige driftsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer		4 777 182	0
Sum varer		4 777 182	0
Fordringer			
Andre fordringer		75 736	0
Konsernfordringer	5	1 398 136	0
Sum fordringer		1 473 872	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	267 756	262 618
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		267 756	262 618
Sum omløpsmidler		6 518 810	262 618
Sum eiendeler		6 518 810	262 618



Balanse pr. 31. desember 2022 LEKIA TILLER AS



	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 3 000,00)	7	300 000	300 000
Annen innskutt egenkapital		0	10 664
Sum innskutt egenkapital		300 000	310 664
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	(2 070 109)	(48 046)
Sum opptjent egenkapital		(2 070 109)	(48 046)
Sum egenkapital		(1 770 109)	262 618
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9, 10	1 833 335	0
Sum annen langsiktig gjeld		1 833 335	0
Sum langsiktig gjeld		1 833 335	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9, 10	4 531 628	0
Leverandørgjeld		1 308 617	0
Skyldige offentlige avgifter		429 854	0
Annen kortsiktig gjeld		185 485	0
Sum kortsiktig gjeld		6 455 584	0
Sum gjeld		8 288 919	0
Sum egenkapital og gjeld		6 518 810	262 618

Asker, 22. mai 2023
For styret i Lekia Tiller AS

Thomas Bøhmer Høyem
Styrets leder

Ulf Andreas Høyem
Styremedlem



Noter 2022 LEKIA TILLER 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	1 611 410	



Arbeidsgiveravgift	238 033
Pensjonskostnader	76 766
Andre ytelser	17 010
Sum	1 943 219



Note 2 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	18 270	0
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	18 270	0

Note 3 - Fortsatt drift

Selskapet åpnet butikk på Tiller i Trondheim 31. mars 2022. Utsiktene var svært gode, og styret var overbevist om at etableringen var hensiktsmessig. Etter sommeren opplever man desverre at omsetningen reduseres betydelig, og høst- og julehandel blir langt fra tilfredsstillende. På nyåret 2023 beslutter styret å stenge butikken, og 4. mars var siste åpningsdag. Selskapet har gjeld til bank, samt eier (morselskapet), samt en betydelig varebeholdning. Driftsmidler er nedskrevet i sin helhet og selskapet jobber med å realisere varelageret. Selskapets egenkapital er tapt og styrets handlingsplikt er således inntruffet. Basert dette er årsregnskapet satt opp under forutsetning om fortsatt drift.

Note 4 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	
Tilgang i året	910 754
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	910 754
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(147 854)
Akkumulerte nedskr. 31.12.2022	(762 900)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	0
Årets avskrivninger	(147 854)
Årets nedskrivninger	(762 900)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 5 - Konsernfordringer

Type	2022	2021
Foretak i samme konsern	1 398 136	0
Tilknyttet selskap		
Felles kontrollert virksomhet		

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 63 125. Skyldig skattetrekk er kr 63 126.

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	3 000,00	300 000,00
Sum	100		300 000,00



Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjekla:
DEKON RETAIL AS	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	300 000	10 664	(48 046)	262 618
Reduksjon annen innskutt EK		(10 664)	10 664	0
Årets resultat			(3 123 272)	(3 123 272)
Konsernbidrag			1 090 546	1 090 546
Egenkapital 31.12.2022	300 000	0	(2 070 109)	(1 770 109)

Note 9 - Garantforpliktelser mv.

Selskapet er tilknyttet konsernkontosystem og selskapets bankforbindelse har krysspant i varelager, driftstilbehør, og kundefordringer og alle konsernets datterselskaper, herunder Allservice AS, Gabel Butikkdrift AS, Lykkeliten Butikkdrift AS, Lekia Tiller AS og Dekon IT AS med følgende beløper:

Varelager begrenset til NOK 5 000 000, kundefordringer begrenset til NOK 5 000 000, driftstilbehør begrenset til NOK 5 000 000.

Note 10 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2022	2021
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	6 364 963	0
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	6 364 963	0
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	0	0
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til	4 777 182	0
Sum	4 777 182	0

Ingenting av ovennevnte gjeld til DnB Bank ASA forfaller etter 5 år.

Note 11 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 12 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 13 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 14 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 15 - Skatt



	2022	
Ordinært resultat før skattekostnad	(3 430 862)	
Konsernbidrag	1 398 136	
+/- Permanente forskjeller	(3 646)	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	728 603	
Årets skattegrunnlag	(1 307 770)	(37 383)
<hr/>		
+/- Skatt på konsernbidrag	(307 590)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(307 590)	0
<hr/>		
Betalbar skatt i balansen	0	0

 BankID Signing
Thomas Böhmer Høyem
2023-05-22
 BankID Signing
Ulf Andreas Høyem
2023-05-22

Note 16 - 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	0	(728 603)	728 603
Skattemessig fremførbart underskudd	(37 383)	(1 345 152)	1 307 770
Netto forskjeller	(37 383)	(2 073 755)	2 036 373
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	37 383	2 073 755	(2 036 373)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 456 226