



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 021 788
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLESETH HOLDING AS
Forretningsadresse: 2100 SKARNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Knut Arne Lilleseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2023

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, 13.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	183 530	52 125
Sum kostnader		183 530	52 125
Driftsresultat		-183 530	-52 125
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		10 500 000	
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern	2		15 000 000
Annen renteinntekt		81 886	53 059
Sum finansinntekter		10 581 886	15 053 059
Rentekostnad til foretak i samme konsern		237 306	176 210
Annen rentekostnad		64 332	22 082
Sum finanskostnader		301 638	198 292
Netto finans		10 280 248	14 854 767
Ordinært resultat før skattekostnad		10 096 718	14 802 642
Skattekostnad på resultat	3	-7 253	12 749
Ordinært resultat etter skattekostnad		10 103 971	14 789 893
Årsresultat		10 103 971	14 789 893
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		10 000 000	
Ekstraordinært utbytte			15 000 000
Avsatt til annen egenkapital		103 971	
Overført fra annen egenkapital			-210 107
Sum overføringer og disponeringer		10 103 971	14 789 893



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	7 253	
Sum immaterielle eiendeler		7 253	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	25 097 399	18 823 049
Investeringer i aksjer og andeler	5	60 000	60 000
Sum finansielle anleggsmidler		25 157 399	18 883 049
Sum anleggsmidler		25 164 652	18 883 049
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		10 539 948	15 121 071
Sum fordringer		10 539 948	15 121 071
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	5 489 593	5 271 932
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 489 593	5 271 932
Sum omløpsmidler		16 029 541	20 393 003
SUM EIENDELER		41 194 193	39 276 052
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4,7	9 000 000	8 750 000
Overkurs	4	58 049	58 049
Sum innskutt egenkapital		9 058 049	8 808 049



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	3 293 323	304 211
Sum opptjent egenkapital		3 293 323	304 211
Sum egenkapital		12 351 372	9 112 260
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3		12 749
Utbytte	4	10 000 000	15 000 000
Kortsiktig konserngjeld		18 778 519	15 128 961
Annen kortsiktig gjeld		64 303	22 082
Sum kortsiktig gjeld		28 842 822	30 163 792
Sum gjeld		28 842 822	30 163 792
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		41 194 194	39 276 052



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekter		91 758 385	
Sum inntekter		91 758 385	
Kostnader			
Varekostnad		41 758 274	
Lønnskostnader mm	3,4	7 448 334	
Avskrivning på driftsmidler og goodwill	6	724 809	
Annen driftskostnad		15 989 100	
Sum kostnader		65 920 517	
Driftsresultat		25 837 868	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 612 731	
Annen finansinntekt		1 120 207	
Sum finansinntekter		2 732 938	
Annen rentekostnad		586 594	
Andre finanskostnader		2 198 942	
Sum finanskostnader		2 785 536	
Netto finans		-52 598	
Ordinært resultat før skattekostnad		25 785 270	0
Table Control Functionality Skattekostnad på ordinært resultat		5 899 927	
Ordinært resultat etter skattekostnad		19 885 343	0
Årsresultat		19 885 343	0
Overføringer og disponeringer			
Disponering av årsresultat		19 885 343	
Sum overføringer og disponeringer		19 885 343	



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10	141 026	
Sum immaterielle eiendeler		141 026	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar oa utstyr	6	1 768 581	
Sum varige driftsmidler		1 768 581	
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige investeringer		7 072 670	
Sum finansielle anleggsmidler		7 072 670	
Sum anleggsmidler		8 982 277	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5,8	33 455 673	
Sum varer		33 455 673	
Fordringer			
Kundefordringer	8	14 583 268	
Andre fordringer	8	24 218 430	
Sum fordringer		38 801 698	
Investeringer			
Markedsbaserte verdipapirer		23 564 381	
Sum investeringer		23 564 381	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	92 898 788	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		92 898 788	
Sum omløpsmidler		188 720 540	0



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EIENDELER		197 702 817	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	9 000 000	
Overkurs		58 049	
Sum innskutt egenkapital		9 058 049	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		128 727 910	
Sum opptjent egenkapital		128 727 910	
Sum egenkapital	11	137 785 959	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		
Leverandørgjeld		3 027 406	
Betalbar skatt	10	5 785 937	
Skyldige offentlige avgifter		7 215 777	
Utbytte		10 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		33 887 739	
Sum kortsiktig gjeld		59 916 859	
Sum gjeld		59 916 859	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		197 702 818	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 625898

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 021 788
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLESETH HOLDING AS
2100 SKARNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til konsernet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Knut Arne Lilleseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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: 989 021 788
LILLESETH HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	183 530	52 125
Sum kostnader		183 530	52 125
Driftsresultat		-183 530	-52 125
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		10 500 000	
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern	2		15 000 000
Annen renteinntekt		81 886	53 059
Sum finansinntekter		10 581 886	15 053 059
Rentekostnad til foretak i samme konsern		237 306	176 210
Annen rentekostnad		64 332	22 082
Sum finanskostnader		301 638	198 292
Netto finans		10 280 248	14 854 767
Ordinært resultat før skattekostnad		10 096 718	14 802 642
Skattekostnad på resultat	3	-7 253	12 749
Ordinært resultat etter skattekostnad		10 103 971	14 789 893
Årsresultat		10 103 971	14 789 893
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		10 000 000	
Ekstraordinært utbytte			15 000 000
Avsatt til annen egenkapital		103 971	
Overført fra annen egenkapital			-210 107
Sum overføringer og disponeringer		10 103 971	14 789 893



Organisasjonsnr: 989 021 788
LILLESETH HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 3 7 253
Sum immaterielle eiendeler 7 253

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 2 25 097 399 18 823 049
Investeringer i aksjer og andeler 5 60 000 60 000
Sum finansielle anleggsmidler 25 157 399 18 883 049

Sum anleggsmidler 25 164 652 18 883 049

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer 10 539 948 15 121 071
Sum fordringer 10 539 948 15 121 071

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l. 6 5 489 593 5 271 932
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 5 489 593 5 271 932

Sum omløpsmidler 16 029 541 20 393 003

SUM EIENDELER 41 194 193 39 276 052

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 4,7 9 000 000 8 750 000
Overkurs 4 58 049 58 049
Sum innskutt egenkapital 9 058 049 8 808 049

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 4 3 293 323 304 211
Sum opptjent egenkapital 3 293 323 304 211

Sum egenkapital 12 351 372 9 112 260



Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3		12 749
Utbytte	4	10 000 000	15 000 000
Kortsiktig konserngjeld		18 778 519	15 128 961
Annen kortsiktig gjeld		64 303	22 082
Sum kortsiktig gjeld		28 842 822	30 163 792
Sum gjeld		28 842 822	30 163 792
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		41 194 194	39 276 052



Organisasjonsnr: 989 021 788
LILLESETH HOLDING AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekter		91 758 385	
Sum inntekter		91 758 385	
Kostnader			
Varekostnad		41 758 274	
Lønnskostnader mm	3, 4	7 448 334	
Avskrivning på driftsmidler og goodwill	6	724 809	
Annen driftskostnad		15 989 100	
Sum kostnader		65 920 517	
Driftsresultat		25 837 868	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 612 731	
Annen finansinntekt		1 120 207	
Sum finansinntekter		2 732 938	
Annen rentekostnad		586 594	
Andre finanskostnader		2 198 942	
Sum finanskostnader		2 785 536	
Netto finans		-52 598	
Ordinært resultat før skattekostnad		25 785 270	0
Table Control Functionality			
Skattekostnad på ordinært resultat		5 899 927	
Ordinært resultat etter skattekostnad		19 885 343	0
Årsresultat		19 885 343	0
Overføringer og disponeringer			
Disponering av årsresultat		19 885 343	
Sum overføringer og disponeringer		19 885 343	



Organisasjonsnr: 989 021 788
LILLESETH HOLDING AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10	141 026	
Sum immaterielle eiendeler		141 026	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar oa utstyr	6	1 768 581	
Sum varige driftsmidler		1 768 581	
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige investeringer		7 072 670	
Sum finansielle anleggsmidler		7 072 670	
Sum anleggsmidler		8 982 277	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5,8	33 455 673	
Sum varer		33 455 673	
Fordringer			
Kundefordringer	8	14 583 268	
Andre fordringer	8	24 218 430	
Sum fordringer		38 801 698	
Investeringer			
Markedsbaserte verdipapirer		23 564 381	
Sum investeringer		23 564 381	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	92 898 788	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		92 898 788	
Sum omløpsmidler		188 720 540	0
SUM EIENDELER		197 702 817	0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	9 000 000	
Overkurs		58 049	
Sum innskutt egenkapital		9 058 049	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		128 727 910	
Sum opptjent egenkapital		128 727 910	
Sum egenkapital	11	137 785 959	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		
Leverandørgjeld		3 027 406	
Betalbar skatt	10	5 785 937	
Skyldige offentlige avgifter		7 215 777	
Utbytte		10 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		33 887 739	
Sum kortsiktig gjeld		59 916 859	
Sum gjeld		59 916 859	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		197 702 818	0



Organisasjonsnr: 989 021 788
LILLESETH HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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

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.



Organisasjonsnr: 989 021 788
LILLESETH HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN - alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
11.00

<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

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



Årsregnskap 2022 Lilleseth Holding AS



Resultatregnskap

Lilleseth Holding AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Annen driftskostnad	1	183 530	52 125
Sum driftskostnader		183 530	52 125
Driftsresultat		-183 530	-52 125
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		10 500 000	0
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern	2	0	15 000 000
Annen renteinntekt		81 886	53 059
Rentekostnad til foretak i samme konsern		237 306	176 210
Annen rentekostnad		64 332	22 082
Resultat av finansposter		10 280 248	14 854 767
Resultat før skattekostnad		10 096 718	14 802 642
Skattekostnad på resultat	3	-7 253	12 749
Årsresultat		10 103 971	14 789 893
Overføringer			
Avsatt til utbytte	4	10 000 000	0
Ekstraordinært utbytte	4	0	15 000 000
Avsatt til annen egenkapital	4	103 971	0
Overført fra annen egenkapital	4	0	210 107
Sum overføringer		10 103 971	14 789 893



Balanse
Lilleseth Holding AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	3	7 253	0
Sum immaterielle eiendeler		<u>7 253</u>	<u>0</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	2	25 097 399	18 823 049
Investeringer i aksjer og andeler	5	60 000	60 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>25 157 399</u>	<u>18 883 049</u>
Sum anleggsmidler		<u>25 164 652</u>	<u>18 883 049</u>
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
<i>Fordringer</i>			
Andre kortsiktige fordringer		10 539 948	15 121 071
Sum fordringer		<u>10 539 948</u>	<u>15 121 071</u>
<i>Investeringer</i>			
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	5 489 593	5 271 932
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>5 489 593</u>	<u>5 271 932</u>
Sum omløpsmidler		<u>16 029 542</u>	<u>20 393 003</u>
Sum eiendeler		<u>41 194 194</u>	<u>39 276 052</u>

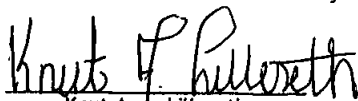


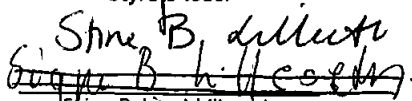
Balanse

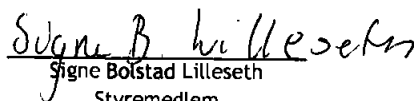
Lilleseth Holding AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4, 7	9 000 000	8 750 000
Overkurs	4	58 049	58 049
Sum innskutt egenkapital		9 058 049	8 808 049
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	4	3 293 323	304 211
Sum opptjent egenkapital		3 293 323	304 211
Sum egenkapital		12 351 372	9 112 260
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Betalbar skatt	3	0	12 749
Utbytte	4	10 000 000	15 000 000
Kortsiktig konserngjeld		18 778 519	15 128 961
Annen kortsiktig gjeld		64 303	22 082
Sum kortsiktig gjeld		28 842 822	30 163 792
Sum gjeld		28 842 822	30 163 792
Sum egenkapital og gjeld		41 194 194	39 276 052

Skarnes, 25.05.2023
Styret i Lilleseth Holding AS


Knut Arne Lilleseth
Styrets leder


Signe Bolstad Lilleseth
Styremedlem / Daglig leder


Signe Bolstad Lilleseth
Styremedlem


Hanne Bolstad Lilleseth
Styremedlem



Indirekte kontantstrøm

Lilleseth Holding AS

	Note	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad		10 096 718
Periodens betalte skatt		12 749
Endring i andre tidsavgrensingsposter		1 151 357
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		11 235 326
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		3 649 558
Overføring ifm fusjon		332 777
Utbetalinger av utbytte		-15 000 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-11 017 665
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		217 661
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		5 271 932
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		5 489 593



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående

Kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer

For kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer brukes markedsverdiprinsippet. Verdien i balansen tilsvarer markedsverdien av investeringene pr. 31.12. Mottatte utdelinger, og realiserte og urealiserte gevinster/tap, resultatføres som finansposter.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 1 Lønnskostnader, ingen ansatte

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer i 2022.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

Selskapet har ingen ansatte og er følgelig ikke pliktet å til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2022 utgjør kr 111 700 ekskl. mva.

Lovpålagt revisjon (inkl KLH innfusjonert)	31 800
Annen bistand (inkl KLH innfusjonert)	79 900
Sum honorar til revisor	111 700



Note 2 Investering i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

Investeringene i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet regnskapsføres etter kostmetoden.

Selskap	Forretnings- kontor	Eier- /stemmeandel	Årets resultat	EK pr. 31.12
Lilleseth Kjetting AS	Skarnes	100 %	20 281 373	160 531 986

Det er utarbeidet konsernregnskap for morselskapet Lilleseth Holding AS. Aksjene i Lilleseth Kjetting AS ble overført selskapet iht overgangsregel E til skattereformen, og regnskapsmessig ble dette gjennomført iht kontinuitetsprinsippet som tilsvarer andel av selskapets egenkapital på overdragelsestidspunktet.

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	12 749
Endring i utsatt skattefordel	-7 253	0
Skattekostnad ordinært resultat	-7 253	12 749
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	10 096 718	14 802 642
Permanente forskjeller	-9 999 971	-14 325 000
Anvendelse av fremførbart underskudd	-96 747	-419 691
Skattepliktig inntekt	0	57 950
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-110 000	12 749
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	110 000	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	12 749

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2022	2021	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-32 967	-129 714	-96 747
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	129 714	129 714
Grunnlag for utsatt skattefordel	-32 967	0	32 967
Utsatt skattefordel (22 %)	-7 253	0	7 253



Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	8 750 000	58 049	304 211	9 112 260
Fusjon med Knut Lilleseth Holding A	250 000		2 885 141	3 135 141
Ekstraordinært utbytte			0	0
Foreslått utbytte			-10 000 000	-10 000 000
Årets resultat			10 103 971	10 103 971
Pr 31.12	9 000 000	58 049	3 293 323	12 351 372

Note 5 Investeringer i aksjer og andeler

Selskap	Anskaffelses kost	Bokført verdi	Virkelig verdi
Induct AS	60 000	60 000	n/a
Sum	60 000	60 000	

Note 6 Bankinnskudd

	2022	2021
Bundne skattetrekkmidler	0	0

Bankinnskudd består i sin helhet av frie midler.

Note 7 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
A-aksjer	750	1 200	900 000
B-aksjer	3 375	1 200	4 050 000
C-aksjer	3 375	1 200	4 050 000
Sum aksjer	7 500	1 200	9 000 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Eierandel
Knut Arne Lilleseth (styreleder)	10,0 %
Stine Bolstad Lilleseth (styremedlem)	45,0 %
Hanne Bolstad Lilleseth (styremedlem)	45,0 %
Sum	100,0 %

Selskapet har A-, B- og C-aksjer. C-aksjer er uten stemmerett.



Årsberetning 2022 – Lilleseth Holding AS

Virksomhetens art og tilholdssted

Lilleseth Holding AS er morselskap til Lilleseth Kjetting AS. Selskapets formål er deltakelse i andre selskaper og generell forretningsvirksomhet for øvrig, samt å yte tjenester til eget foretak og konsern.

Datterselskapet Lilleseth Kjetting AS er lokalisert i Sør Odal kommune, og driver grossistsalg via forhandleravtaler, av hjulgående kjetting til landbruk, transport, anlegg og skog med eget produksjonsverksted. De leverer også redskapsprodukter til traktorer og maskiner, samt løft- og sikringsprodukter. Lilleseth kjetting AS er sertifisert virksomhet, som gjennomfører årskontroller på løft- og sikringsprodukter.

Morselskapet Lilleseth Holding AS har også sitt kontor i Sør Odal kommune.

Redegjørelse for årsregnskapet

Omsetningen i konsernet ble i 2022 på NOK 91.758.385. Morselskapets årsresultat etter skatt ble i 2022 NOK 10.103.971, mens konsernets årsresultat etter skatt ble NOK 19.885.343. Vi ser at omsetningen i datterselskapet har økt, men grunnet økte kostnader i form av prisstigning, høye strømpriser samt økte sjøfraktpriser, har ikke resultatet økt tilsvarende. Det er ingen omsetning i selskapet.

Samlet kontantstrøm fra driften i konsernet var på NOK – 9.009.859, mens driftsresultatet for konsernet utgjorde NOK 25.837.868.

Selskapets likviditetsbeholdning var NOK 5.489.593 per 31.12.2022, mens konsernets likviditetsbeholdning var NOK 92.898.788. Konsernets evne til egenfinansiering av investeringer er god.

Årsregnskapet med noter gir et fullstendig bilde av selskapets drift i 2022.

Fremtidig utvikling

Vi ser en økning i omsetning i datterselskapet mot fjoråret på 9,8%, og en økning på 48,1% mot 2020. Vi ser allikevel at trenden er avtakende. Særlig på redskapsproduktene er omsetningstrenden fallende. 2022 var et utfordrende år med prisvekst på stål, samt på både sjøfrakt og innenlands frakt, slik at innkjøpskostnadene steg betydelig. Inntjeningen i datterselskapet har allikevel vært god, dog nedadgående særlig dekningsgrad etter frakt, med 50,9% i 2021 mot 48,2% i 2022.

Markedet har gjennom året stoppet noe opp på dyrere kapitalvarer, slik som for redskapsproduktene. Selskapet arbeider kontinuerlig for å utvikle sine produkter, både i tett samarbeid med eksisterende leverandører, samt ved å søke nye samarbeidspartnere, for å forbedre sortiment og priser, og således kundeopplevelsen, og å møte økt konkurranse. Aktiviteter for å effektivisere og digitalisere driften pågår, og styret er derfor av den oppfatning at det ligger til rette for fortsatt omsetningsvekst og resultatfremgang over tid. Styret presiserer at det er usikkerhet knyttet til vurderinger av fremtidig utvikling og at denne avhenger i stor grad av faktorer utenfor selskapets og styrets kontroll. Styret kjenner ikke til at det er inntruffet hendelser etter årets slutt som endrer denne vurderingen.



Finansiell risiko

Overordnet om målsetting og strategi

Konsernet er eksponert for finansiell risiko på ulike områder, spesielt valutarisiko. Målsettingen er å avdempne den finansielle risikoen i størst mulig grad. Konsernets nåværende strategi innbefatter ikke bruk av finansielle instrumenter, men dette er gjenstand for løpende vurdering av styret.

Markedsrisiko

Gjennom datterselskapet Lillesest Kjetting AS er konsernet eksponert for endringer i valutakurser da en vesentlig del av selskapets varekjøp er i utenlandsk valuta. Endringer i Euro og US dollar utgjør en risiko, siden store deler av selskapets kjøp kommer fra leverandører som fakturerer i Euro og US dollar. Konsernet har ikke inngått terminkontrakter eller andre avtaler for å redusere konsernets valutarisiko og derigjennom den driftstilknnyttede markedsrisikoen. Konsernet er ikke spesielt eksponert for endringer i rentenivået, da de ikke har ekstern gjeld. Endringer i rentenivået kan påvirke investeringsmulighetene i fremtidige perioder.

Kreditrisiko

Risikoen for tap på fordringer er vurdert som lav, men en økning kan ventes på grunn av endring i markedsforholdene. Konsernet har hittil ikke hatt vesentlige tap på fordringer, men kan se en negativ utvikling i forfalte fordringer som har økt i slutten av 2022. Konstaterte tap på fordringer i 2022 har allikevel gått ned kontra fjoråret.

Likviditetsrisiko

Konsernet vurderer likviditeten som meget god, men vi har økende fokus på forfalte fordringer. Forfalltidspunkter for kundefordringer opprettholdes og obligasjoner og andre langsiktige fordringer er ikke vurdert reforhandlet eller innløst.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. Til grunn for antagelsen ligger resultatprognoser for 2023 og konsernets langsiktige strategiske prognoser for årene fremover. Konsernet er i en sunn økonomisk og finansiell stilling.

Resultatdisponering

Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet i Lillesest Holding AS:

Avsatt til utbytte	10.000.000
Annen egenkapital	103.971
Totalt disponert	10.103.971

Arbeidsmiljø

Selskapet har ingen ansatte. Det har ikke vært alvorlige arbeidsulykker eller skader i konsernet i 2022. Sykefraværet i konsernet var på 9,3%. Dette var i hovedsak grunnet langtidssykemeldinger som ikke var knyttet til forhold på arbeidsplassen.



Likestilling og diskriminering

Konsernet bestreber balanse mellom kjønnene blant sine ansatte og ledere. Konsernet har en rekrutterings- og personalpolicy som skal sikre like muligheter og rettigheter og hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn

Antall årsverk datterselskapet i 2022 har vært 13. Av disse er 3 årsverk kvinner. Det er ingen lønnsforskjeller mellom kvinner og menn som kan tilskrives kjønn. Styret i morselskapet består av 4 personer, 1 mann og 3 kvinner.

Samfunnsansvar

Åpenhetsloven trådte i kraft 01.07.22. Loven pålegger virksomheter en informasjonsplikt, og en plikt til å gjennomføre aktsomhetsvurderinger som skal offentliggjøres i en rapport. Frist for offentliggjøring av rapport er satt til 30. juni 2023. Vår redegjørelse vil bli lagt ut på vår nettside www.lillesest.no innen denne fristen.


Ytre miljø

Selskapets og konsernets virksomhet forurenses ikke det ytre miljø.

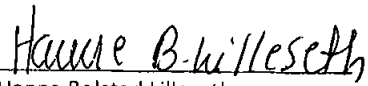
Forsikring for styrets medlemmer og daglig leder

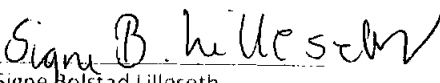
Selskapet har ikke tegnet styreansvarsforsikring.

Skarnes, 25. mai 2023


Knut Arne Lillesest
Styrets leder


Stine Bolstad Lillesest
Styremedlem / Daglig leder


Hanne Bolstad Lillesest
Styremedlem


Signe Bolstad Lillesest
Styremedlem



BDO AS
Storgata 26
2212 Kongsvinger

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Lillesest Holding AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Lillesest Holding AS.

Årsregnskapet består av:

- Selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømpstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- Konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømpstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav
- Gir selskapsregnskapet et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- Gir konsernregnskapet et rettvise bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble 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 og konsernet 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.

Annen informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke annen informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i annen informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom annen informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.



Konklusjon om årsberetningen

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

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 og konsernets 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>

Kongsvinger, 25. mai 2023
BDO AS

Rolf Udnes Glesne
statsautorisert revisor



Resultatregnskap

Konsernet Lilleseth Holding

DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022
Salgsinntekter		91 758 385
Andre driftsinntekter		0
SUM DRIFTSINTEKTER	2	91 758 385
Varekostnader		41 758 274
Lønnskostnader m.m.	3,4	7 448 334
Avskrivning på driftsmidler og goodwill	6	724 809
Annen driftskostnad		15 989 100
SUM DRIFTSKOSTNADER		65 920 517
DRIFTSRESULTAT		25 837 868
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER		
Annen renteinntekt		1 612 731
Annen finansinntekt		1 120 207
Annen rentekostnad		586 594
Andre finanskostnader		2 198 942
RESULTAT AV FINANSPOSTER	12	-52 598
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		25 785 270
Skattekostnad på ordinært resultat	10	5 899 927
ORDINÆRT RESULTAT		19 885 343
ÅRSOVERSKUDD		19 885 343
Minoritetens andel		0
Majoritetens andel		19 885 343
Overføringer		
Disponering av årsresultat		19 885 343
Sum disponert		19 885 343



Balanse

Konsernet Lilleseth Holding

Eiendeler	Note	2022
Immaterielle eiendeler		
Utsatt skattefordel	10	141 026
Sum immaterielle eiendeler		141 026
Varige driftsmidler		
Driftsløsøre, inventar oa utstyr	6	1 768 581
Sum varige driftsmidler		1 768 581
Finansielle driftsmidler		
Investering i tilknyttet selskap		0
Andre langsiktige investeringer		7 072 670
Lån til tilknyttet selskap		0
Lån til andre	8	0
Sum finansielle anleggsmidler		7 072 670
Varer	5,8	33 455 673
Investeringer		
Markedsbaserte verdipapirer		23 564 381
Sum investeringer		23 564 381
Fordringer		
Kundefordringer	8	14 583 268
Andre fordringer	8	24 218 430
Sum fordringer		38 801 698
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	92 898 788
Sum eiendeler		197 702 818




Balanse

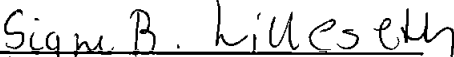
Konsernet Lilleseeth Holding


Gjeld og egenkapital	Note	2022
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	9	9 000 000
Overkurs		58 049
Sum innskutt egenkapital		9 058 049
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital		128 727 910
Sum opptjent egenkapital		128 727 910
Sum egenkapital		137 785 959
Minoritetsinteresser		0
Sum egenkapital inkl. minoritetsinteresser	11	137 785 959
Avsetning for forpliktelser		
Utsatt skatt	10	0
Sum avsetning for forpliktelser		0
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	0
Øvrig langsiktig gjeld		0
Sum annen langsiktig gjeld		0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		3 027 406
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	0
Betalbar skatt	10	5 785 937
Skyldige offentlige avgifter		7 215 777
Utbytte		10 000 000
Annen kortsiktig gjeld		33 887 739
Sum kortsiktig gjeld		59 916 859
Sum egenkapital og gjeld		197 702 818

Skarnes, 25.05.2023


Knut Arne Lilleseeth
Styreleder


Stine Bolstad Lilleseeth
Styremedlem / Daglig leder


Signe Bolstad Lilleseeth
Styremedlem


Hanne Bolstad Lilleseeth
Styremedlem

**KONTANTSTRØMOPPSTILLING**

Indirekte modell	
Lilleseth Holding Konsern	
Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	2022
Resultat før skattekostnad	25 785 270
Periodens betalte skatt	-6 460 464
Gevinst/tap ved salg av anleggsmidler	
Ordinære avskrivninger	724 809
Nedskrivning anleggsmidler / verdjustering finansielle investeringer	
Endring i varelager	-12 799 419
Endring i kundefordringer	-3 594 959
Endring i leverandørgjeld	754 358
Endring i forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbetalinger i pensjonsordninger	
Effekt av valutakursendringer	
Endring i andre tidsavgrensingsposter	-13 419 454
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-9 009 859
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter	
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-1 489 990
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak	
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak	
Innbetalinger ved salg av andre investeringer	4 865 828
Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer	-1 200 000
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	2 175 838
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter	
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld	
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	
Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld	
Tilførsel av kontanter / bankinnskudd ifm fusjon m/KLH	
Innbetalinger av egenkapital	
Tilbakebetalinger av egenkapital	
Utbetalinger av utbytte	
Innbetalinger av konsernbidrag	
Utbetalinger av konsernbidrag	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	0
Effekt av valutakursendringer på kontanter og kontantekvivalenter	
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-6 834 021
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter pr 01.01.	99 732 809
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter pr 31.12:	92 898 788



LILLESETH HOLDING KONSERN

Noter til konsernregnskap for 2022

Note 0 Konsern

Konsernet består av Lilleseith Holding AS (morselskap) og datterselskap.

Lilleseith Holding AS eier 100% i Lilleseith Kjetting AS.

Det er ingen minoritetsinteresser i konsernet.

Note 1 Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Det er ikke foretatt endring av regnskapsprinsipper i 2022.

Verdsettelsesprinsippene fremgår av den enkelte note.

Salgsinntekter

Konsernets inntekter bokføres etter hvert som varer og tjenester er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster knyttet til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidpunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balanse til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurdering av de enkelte fordringene.

Varebeholdninger

Lager er verdsett til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidlet kostandføres fortløpende, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Leasing

Leieavtaler behandles som operasjonell leie, hvor leien kostnadsføres løpende over leieperioden.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Note 2 Omsetning fordelt på virksomhetsområder

Omsetningen fordeler seg således:

	2022
Salg ferdigvarer, service	91 758 385
Adm., andre honorarer	-
Andre inntekter, gevinster mv	-
Samlet omsetning	<u>91 758 385</u>

Note 3 Lønnskostnader, ansatte, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:

	2022
Lønninger	6 528 358
Arbeidsgiveravgift	758 191
Pensjonskostnader ,	129 985
Diverse sosiale utgifter	31 800
Sum lønnskostnader	<u>7 448 335</u>
Antall årsverk	11,0

Note 4 Pensjonsforpliktelser

Det er inngått avtaler om obligatorisk tjenstepensjon for de selskaper som har ansatte.

Note 5 Varer

	2022
Ferdigvarer og reservedeler	33 455 673
Varer i arbeid	0
Sum	<u>33 455 673</u>

Varelageret er vurdert til laveste av direkte tilvirkningskost og virkelig verdi.



Note 6 Immaterielle eiendeler og varige driftsmidler

	Bygn.messig innredning Asfaltering	Driftsløsøre, inventar oa utstyr	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	5 880 469	4 523 686	10 404 155
Tilgang	420 000	1 069 990	1 489 990
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	6 300 469	5 593 676	11 894 145
Akkumulerte avskrivninger	-5 960 869	-4 164 695	-10 125 564
Bokført verdi pr. 31.12.	339 600	1 428 981	1 768 581
Årets avskrivninger	80 400	644 409	724 809
Økonomisk levetid	3,5-10 år	3-5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 7 Bundne midler

I posten inngår bundne skattetrekksmidler med kr 410 000.

Note 8 Fordringer, langsiktig gjeld / pantstillelser og garantier

Fordringer som forfaller mer enn et år etter regnskapsårets slutt:	2022
Fordringer på ansatte og andre	0
Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	
Gjeld til kredittinstitusjoner	0

Note 9 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital består av 7 500 aksjer, pålydende kr 1 200 pr aksje, totalt kr 9 000 000.

Selskapets aksjonærer er:

Knut A Lilleseth	750 A-aksjer à kr. 1 200	(10 %)
Stine B Lilleseth	3 375 B-aksjer à kr. 1 200	(45 %)
Hanne B Lilleseth	3 375 C-aksjer à kr. 1 200	(45 %)
Totalt antall aksjer	7 500 aksjer à kr. 1 200	(100,0 %)

Selskapet har A-, B- og C-aksjer.
C-aksjer er uten stemmerett.



Note 10 Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt iflg resultatregnskapet	6 040 953
Endring utsatt skatt	-141 026
Skatt på avgitt konsernbidrag	-
Netto skattekostnad	5 899 927

Utsatt skatt beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskaps- og skattemessige verdier:

	31.12.2021	31.12.2022	Endring
Knyttet til omløpsmidler	-400 000	-242 024	157 976
Knyttet til anleggsmidler	-236 463	-366 035	-129 572
Regnskapsmessige avsetninger	-	-	-
Netto grunnlag for utsatt skatt	-636 463	-608 059	28 404
Underskudd til fremføring	-129 714	-32 967	
Forskjeller som ikke inngår i grunnlag utsatt skatt / skattefordel	766 177	-	
Grunnlag utsatt skatt / utsatt skattefordel	-	-641 026	-641 026
Utsatt skatt (+) / utsatt skattefordel (-)	-	-141 026	-141 026
Utsatt skatt (+) / skattefordel (-) i konsernregnskapet	-	141 026	141 026

Note 11 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Minoritets-intr.	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2022	8 750 000	58 049	115 847 425	-	124 655 474
Tilført fra årets resultat			19 885 343	-	19 885 343
Avsatt utbytte			-10 000 000	-	-10 000 000
Tilgang fusjon med Knut Lilleseth Holding AS	250 000		2 885 141	-	3 135 141
Reguleringer i konsernet			110 000	-	110 000
Egenkapital 31.12.2022	9 000 000	58 049	128 727 909	-	137 785 959

Det er ingen minoritetsinteresser i konsernet.

Note 12 Finansielle poster

Finansielle poster består i all hovedsak av renter på lån til / fra nærstående.