



Årsregnskap 2021
Li-ra Mat AS

Org.nr.: 976 551 079

Li-ra Mat AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salg varer og tjenester		1 962 689	1 727 457
Annen driftsinntekt		0	10 380
Sum driftsinntekter		<u>1 962 689</u>	<u>1 737 837</u>
Varekostnad		837 226	709 883
Lønnskostnader	3	679 401	632 245
Avskrivning på driftsmidler	2	22 396	24 303
Annen driftskostnad	3	382 048	346 111
Sum driftskostnader		<u>1 921 071</u>	<u>1 712 542</u>
Driftsresultat		<u>41 618</u>	<u>25 294</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		28	125
Annen rentekostnad		415	39
Resultat av finansposter		<u>-387</u>	<u>86</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		41 231	25 380
Skattekostnad på ordinært resultat	7	8 176	6 563
Ordinært resultat		<u>33 055</u>	<u>18 817</u>
Årsresultat	6	<u>33 055</u>	<u>18 817</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		33 055	18 817
Sum overføringer		<u>33 055</u>	<u>18 817</u>

Li-ra Mat AS

Balanse

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og inventar		98 200	71 900
Sum varige driftsmidler	2	<u>98 200</u>	<u>71 900</u>
Sum anleggsmidler		<u>98 200</u>	<u>71 900</u>
Omløpsmidler			
Kundefordringer		20 206	47 150
Andre kortsiktige fordringer		2 662	1 344
Sum fordringer		<u>22 868</u>	<u>48 494</u>
Kontanter og bankinnskudd	4	331 985	281 111
Sum omløpsmidler		<u>354 853</u>	<u>329 604</u>
Sum eiendeler		<u>453 053</u>	<u>401 505</u>

Li-ra Mat AS

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		185 445	152 390
Sum opptjent egenkapital		<u>185 445</u>	<u>152 390</u>
Sum egenkapital	6	<u>285 445</u>	<u>252 390</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		542	6 788
Betalbar skatt	7	8 175	6 563
Offentlig gjeld		39 797	24 700
Annen kortsiktig gjeld		119 095	111 064
Sum kortsiktig gjeld		<u>167 608</u>	<u>149 115</u>
Sum gjeld		<u>167 608</u>	<u>149 115</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>453 053</u>	<u>401 505</u>

Avaldsnes, 24.05.2022
Styret i Li-ra Mat AS

Lillian Stange
styreleder

Gørill Helen Stange
daglig leder

Henning Stange
styremedlem

Li-ra Mat AS

Noter til regnskapet 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Inntekter

Ved varesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigerende av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

.

Li-ra Mat AS

Noter til regnskapet 2021

Note 2 Anleggsmidler

	Maskiner	Datautstyr	Varebil	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	366 851	20 535	72 949	460 335
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	48 696			48 696
- Avgang i året	119 992	20 535		140 527
= Anskaffelseskost 31.12.21	295 555	0	72 949	368 504
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	197 355		72 949	270 304
= Bokført verdi 31.12.21	98 200	0	0	98 200
Årets ordinære avskrivninger	22 396			22 396
Økonomisk levetid	4-5 år	4 år		

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	583 737	549 319
Arbeidsgiveravgift	83 951	71 659
Pensjonskostnader	11 714	11 266
Andre ytelser	0	9 071
Sum	679 401	641 316

Selskapet har i 2021 sysselsatt 2 årsverk.

Revisor

Selskapet har valgt bort revisor.

Note 4 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 29 141.
Skyldig skattetrekk pr. 31/12 utgjør kr. -13 783

Li-ra Mat AS

Noter til regnskapet 2021

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Li-ra Mat AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Gørill Helen Stange	50	50,0	50,0
Henning Stange	50	50,0	50,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Henning Stange	styremedlem	50
Gørill Helen Stange	daglig leder	50
Totalt antall aksjer		100

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	100 000	0	0	152 390	252 390
Pr 01.01.2021	100 000	0	0	152 390	252 390
Årets resultat				33 055	33 055
Pr 31.12.2021	100 000	0	0	185 445	285 445

Li-ra Mat AS

Noter til regnskapet 2021

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	8 176	6 563
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	8 176	6 563
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	41 231	25 380
Permanente forskjeller	0	3 804
Endring i midlertidige forskjeller	-4 071	650
Skattepliktig inntekt	37 160	29 834
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	8 175	6 563
Sum betalbar skatt i balansen	8 175	6 563

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-7 669	-11 741	-4 071
Sum	-7 669	-11 741	-4 071
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	7 669	11 741	4 071
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Li-ra Mat AS

Resultatregnskap - spesifikasjon

	2021	2020
Salg varer og tjenester		
3010 SALG AVGIFTSPLIKTIG	-12 551,38	-17 596,29
3020 AVGIFTSPLIKTIG LAV SATS	-1 950 137,81	-1 709 860,28
	<u>-1 962 689,19</u>	<u>-1 727 456,57</u>
Annen driftsinntekt		
3410 TILSKUDD KOMPENSASJONSORDINGEN	0,00	-10 380,00
	<u>0,00</u>	<u>-10 380,00</u>
Varekostnad		
4200 INNKJØP FERDIG EGENTILVIRKEDE VARER	26 227,52	0,00
4300 INNKJØP VARER FOR VIDERESALG	756 287,68	673 767,10
6551 EMBALLASJE, ENGANGS	46 032,44	28 249,96
6552 EMBALLASJE, FLERGANGS	8 678,37	7 866,24
	<u>837 226,01</u>	<u>709 883,30</u>
Lønnskostnader		
5010 LØNNINGER	532 256,00	481 981,03
5030 REGL. PÅLØT LØNN	0,00	20 045,40
5040 FERIELØNN	51 480,53	50 147,04
5405 ARB.G.AVG.REF. KORONA	0,00	-4 841,00
5410 ARBEIDSGIVERAVGIFT	83 950,62	76 500,33
5422 OBLIGATORISK TJENESTEPENSJON	11 714,00	11 266,00
5800 REFUSJON AV SYKEPENGER	0,00	-2 854,00
	<u>679 401,15</u>	<u>632 244,80</u>
Avskrivning på driftsmidler		
6000 AVSKR. MASKINER OG INVENTAR	22 396,00	24 303,00
	<u>22 396,00</u>	<u>24 303,00</u>
Annen driftskostnad		
6110 TOLL OG SPEDISJONSKOSTNAD VED VAREFOR	160,00	0,00
6300 LOKALER: LEIE	144 000,00	144 000,00
6320 LOKALER: RENOVASJON, VANN, AVLØP O.L.	3 576,00	10 341,78
6340 LOKALER: LYS, VARME	65 575,99	33 503,08
6360 LOKALER: RENHOLD	9 353,21	9 880,72
6540 MINDRE INVENTAR	8 738,87	12 998,30
6560 REKVISITA	3 525,15	14 340,24
6570 ARBEIDSKLÆR OG VERNEUTSTYR	795,20	9 071,32
6620 REPARASJON OG VEDLIKEHOLD UTSTYR	8 422,00	896,00
6690 REPARASJON OG VEDLIKEHOLD ANNE	19 920,97	5 207,92
6700 REVISJONS- OG REGNSKAPSHONORAR	25 000,00	15 200,00
6800 KONTORREKVISITA	4 148,45	7 504,40
6890 ANNEN KONTORKOSTNAD	2 752,00	1 341,60
6900 TELEFON	5 876,66	6 652,74
6903 DATAKOMMUNIKASJON	7 725,80	4 309,20
6999 ØREAVRUNDING	3,60	4,38

Li-ra Mat AS

Resultatregnskap - spesifikasjon

		2021	2020
7000	BENSIN: VARE- OG LASTEBILER	320,08	0,00
7040	FORSIKRING	25 038,00	23 763,00
7321	ANNONSER	27 739,00	26 551,00
7560	SERVICEKOSTNAD	5 426,40	4 030,40
7720	GENERALFORSAMLING	13,65	0,00
7770	BANK- OG KORTGEBYR	10 063,27	8 654,99
7772	SERVICEAVGIFT	3 967,29	3 067,28
7780	DIVERSE KOSTNADER	0,00	3 770,78
8999	HJELPEKONTO	-93,60	1 022,00
		<u>382 047,99</u>	<u>346 111,13</u>
Annen renteinntekt			
5240	RENTEFORDEL	0,00	-119,00
8050	RENTER AV BANKINNSKUDD	-28,00	0,00
8055	RENTEINNTEKTER FOR SKATT	0,00	-6,00
		<u>-28,00</u>	<u>-125,00</u>
Annen rentekostnad			
5242	RENTEUTGIFTER TIL LEVERANDØR	414,58	0,00
8140	RENTEKOSTNAD, IKKE FRADRAGSBERETTIGET	0,00	39,00
		<u>414,58</u>	<u>39,00</u>
Skattekostnad på ordinært resultat			
8600	BETALBARE SKATTER	8 176,00	6 563,00
		<u>8 176,00</u>	<u>6 563,00</u>
Avsatt til annen egenkapital			
8960	AVSATT TIL ANNEN EGENKAPITAL	33 055,46	18 817,34
		<u>33 055,46</u>	<u>18 817,34</u>

Li-ra Mat AS

Balanse - spesifikasjon

	2021	2020
Maskiner og inventar		
1250 INVENTAR	98 200,40	71 900,40
	<u>98 200,40</u>	<u>71 900,40</u>
Kundefordringer		
1500 KUNDEFORDRINGER	20 206,00	47 150,00
	<u>20 206,00</u>	<u>47 150,00</u>
Andre kortsiktige fordringer		
2634 GJELD TIL LILLIAN	1 318,47	0,00
2910 GJELD TIL ANSATTE OG AKSJONÆR	1 343,54	1 343,54
	<u>2 662,01</u>	<u>1 343,54</u>
Kontanter og bankinnskudd		
1900 KONTANTER	5 758,02	10 114,96
1920 BANKINNSKUDD	245 146,50	187 572,36
1921 SKATTEKONTO	29 141,44	29 141,44
1922 3361.14.44597	15 831,25	15 803,25
1923 3361.14.44589	23 982,62	26 353,36
1924 3361.14.44600	12 125,25	12 125,25
	<u>331 985,08</u>	<u>281 110,62</u>
Aksjekapital		
2000 AKSJEKAPITAL	-100 000,00	-100 000,00
	<u>-100 000,00</u>	<u>-100 000,00</u>
Annen egenkapital		
2050 ANNEN EGENKAPITAL	-185 445,40	-152 389,94
	<u>-185 445,40</u>	<u>-152 389,94</u>
Leverandørgjeld		
2400 LEVERANDØRGJELD	-541,58	-6 787,53
	<u>-541,58</u>	<u>-6 787,53</u>
Betalbar skatt		
2500 BETALBAR SKATT, IKKE UTLIGNET	-8 175,00	-6 563,00
	<u>-8 175,00</u>	<u>-6 563,00</u>
Offentlig gjeld		
2600 FORSKUDDSTREKK	-13 783,00	0,00
2700 UTGÅENDE MERVERDIAVGIFT	0,03	-0,01
2740 OPPGJØRSKONTO MERVERDIAVGIFT	-9 605,00	-17 629,00
2770 ARBEIDSGIVERAVGIFT AV UTBETALT LØNN	-8 755,00	0,00
2780 ARBEIDSGIVERAVGIFT AV PÅLØPT FERIELØNN	-7 654,00	-7 071,44

Li-ra Mat AS

Balanse - spesifikasjon

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	<u>-39 796,97</u>	<u>-24 700,45</u>
Annen kortsiktig gjeld		
2634 GJELD TIL LILLIAN	0,00	-19,80
2693 GJELD TIL HENNING	-25 000,00	-25 000,00
2695 GJELD TIL GØRILL STANGE	-29 806,97	-25 431,80
2930 PÅLØPNE LØNNINGER	0,00	-462,00
2940 PÅLØPNE FERIEPENGER	-54 287,57	-50 152,04
2941 FOR MYE UT BETALT LØNNSREFUSJON	0,00	2,00
2990 ANNEN KORTSIKTIG GJELD	-10 000,00	-10 000,00
	<u>-119 094,54</u>	<u>-111 063,64</u>

Posteringsdokumentasjon

Klient Li-ra Mat AS
Fødsels-/org.nr 976 551 079

	Konto	Debet	Kredit
Tilleggsposteringer			
T1 korrigert IB			
	1923 3361.14.44589	93,60	
	1925 ALTI BONUS	18,00	
	2050 ANNEN EGENKAPITAL		27 282,84
	2400 LEVERANDØRGJELD		139,30
	2500 BETALBAR SKATT, IKKE UTLIGNET	18 817,34	
	2700 UTGÅENDE MERVERDIAVGIFT		4 841,00
	2710 INNGÅENDE MERVERDIAVGIFT		31,21
	2770 ARBEIDSGIVERAVGIFT AV UTBETALT LØ	13 447,20	
	2930 PÅLØPNE LØNNINGER		0,40
T2 Ført bort differanser			
	8600 BETALBARE SKATTER	1,00	
	2500 BETALBAR SKATT, IKKE UTLIGNET		1,00
T3 Avvik tidl. års skattetrekk			
	2930 PÅLØPNE LØNNINGER	462,00	
	2600 FORSKUDDSTREKK		462,00
T4 Overført			
aga	5410 ARBEIDSGIVERAVGIFT	8 319,89	
aga	2770 ARBEIDSGIVERAVGIFT AV UTBETALT LØ		8 319,89
T5 Fp. 2020 ført mot avsetning			
f.p	2940 PÅLØPNE FERIEPENGER	47 345,00	
f.p	5190 FERIEPENGER		47 345,00
*aga av f.p.	2780 ARBEIDSGIVERAVGIFT AV PÅLØPT FER	6 676,00	
*aga av f.p.	5410 ARBEIDSGIVERAVGIFT		6 676,00
T6 Regl. avsetn. ihht. A07			
	2940 PÅLØPNE FERIEPENGER	2 807,04	
	5040 FERIELØNN		2 807,04
	2780 ARBEIDSGIVERAVGIFT AV PÅLØPT FER	395,96	
	5410 ARBEIDSGIVERAVGIFT		395,96
	7770 BANK- OG KORTGEBYR	2,00	
	2941 FOR MYE UTBETALT LØNNSREFUSJON		2,00
T7 overført			
	8055 RENTEINNTEKTER FOR SKATT	28,00	
	8050 RENTER AV BANKINNSKUDD		28,00

	Konto	Debet	Kredit
Tilleggsposteringer			
T8 overført			
	2634 GJELD TIL LILLIAN	500,90	
	2694 GJELD TIL LILLIAN STANGE		500,90
Driftsmidler			
A9 111 Kjøleskap -Norrøna - gram baker			
Ordinære avskrivninger	6000 AVSKR. MASKINER OG INVENTAR	3 000,00	
Ordinære avskrivninger	1250 INVENTAR		3 000,00
A10 112 Kasseapparat			
Ordinære avskrivninger	6000 AVSKR. MASKINER OG INVENTAR	3 300,00	
Ordinære avskrivninger	1250 INVENTAR		3 300,00
A11 113 Kjøleskap			
Ordinære avskrivninger	6000 AVSKR. MASKINER OG INVENTAR	5 500,00	
Ordinære avskrivninger	1250 INVENTAR		5 500,00
A12 114 oppvaskemaskin			
Ordinære avskrivninger	6000 AVSKR. MASKINER OG INVENTAR	4 500,00	
Ordinære avskrivninger	1250 INVENTAR		4 500,00
A13 115 Kjøleskap/fryseskap Gram			
Ordinære avskrivninger	6000 AVSKR. MASKINER OG INVENTAR	4 400,00	
Ordinære avskrivninger	1250 INVENTAR		4 400,00
A14 116 Luftkjølt kompakt takaggregat frys			
Ordinære avskrivninger	6000 AVSKR. MASKINER OG INVENTAR	1 696,00	
Ordinære avskrivninger	1250 INVENTAR		1 696,00
Disponeringer			
D6 Disponeringer			
Betalbar skatt	8600 BETALBARE SKATTER	8 175,00	
Betalbar skatt	2500 BETALBAR SKATT, IKKE UTLIGNET		8 175,00
Overført til annen egenkapital	8960 AVSATT TIL ANNEN EGENKAPITAL	33 055,46	
Overført til annen egenkapital	2050 ANNEN EGENKAPITAL		33 055,46

Vi bekrefter herved at ovennevnte posteringer er utført på bakgrunn av instruks fra oss.

Avaldsnes

.....
Gørill Helen Stange