



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 679 595
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LOCTAVIA MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Strandgaten 223
5004 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Sondre Butler Gangdal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 20.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 424 545	159 825
Sum inntekter		1 424 545	159 825
Kostnader			
Varekostnad		227 164	
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 024	88 560
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	63 257	
Annen driftskostnad	4	860 150	4 851
Sum kostnader		1 151 596	93 411
Driftsresultat		272 949	66 414
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		14	3
Sum finansinntekter		14	3
Annen rentekostnad		400	
Annen finanskostnad		5 394	134
Sum finanskostnader		5 794	134
Netto finans		-5 780	-131
Ordinært resultat før skattekostnad		267 169	66 283
Skattekostnad på ordinært resultat	6	66 792	17 896
Ordinært resultat etter skattekostnad		200 377	48 387
Årsresultat		200 377	48 387
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		200 377	48 387
Sum overføringer og disponeringer		200 377	48 387



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	147 601	
Sum varige driftsmidler		147 601	
Sum anleggsmidler		147 601	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	62 249	23 423
Andre fordringer		275 569	
Sum fordringer		337 818	23 423
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	27 161	29 274
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		27 161	29 274
Sum omløpsmidler		364 979	52 697
SUM EIENDELER		512 580	52 697
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	9, 10, 11	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Annen egenkapital	9	248 765	48 387
Sum opptjent egenkapital		248 765	48 387
Sum egenkapital	9	278 765	78 387
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		157 535	-111 447
Betalbar skatt	6	66 792	17 896
Skyldige offentlige avgifter		1 173	45 933
Annen kortsiktig gjeld		8 316	21 927
Sum kortsiktig gjeld		233 815	-25 691
Sum gjeld		233 815	-25 691
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		512 580	52 697



Noter 2016

LOCTAVIA MANAGEMENT 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 24% 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn		77 616
Arbeidsgiveravgift		10 944
Andre relaterte ytelser	1 024	
Sum	1 024	88 560

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

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	1024	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2016	
Tilgang i året	210 858
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2016	210 858
Akkumulerte avskr. 31.12.2016	(63 257)
Balanseført verdi pr. 31.12.2016	147 601
Årets avskrivninger	(63 257)
Økonomisk levetid	3,3 år
Avskrivningsplan: Lineær	30 %

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	267 169	66 283
Arets skattegrunnlag	267 169	66 283
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 25%	66 792	17 896
Sum	66 792	17 896
Skattekostnad i resultatregnskapet	66 792	17 896
Betalbar skatt i skattekostnad	66 792	17 896



Betalbar skatt i balansen	66 792	17 896
----------------------------------	---------------	---------------

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2016.

Spesifikasjon kundefordringer	2016	2015
Kundefordringer til pålydende	62 249	23 423
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	62 249	23 423

Note 8 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2016	30 000	48 387	78 387
Årets resultat		200 377	200 377
Egenkapital 31.12.2016	30 000	248 765	278 765

Note 10 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2016

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Sondre Butler Gangdal, styrets leder og daglig leder	1000	100%

1000

100%

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 1000 aksjer, pålydende kr 30,-, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30000,-.



Loctavia Management AS
Organisasjonsnummer 915 679 595

ÅRSBERETNING FOR 2016

1. Virksomhetens art og lokalisering

Selskapet er lokalisert i Bergen kommune og driver med utleie av personell og konsulenter. Arrangere event, catering og renholdstjenester mm.

Markedsområdet er i Bergen kommune.

2. Fortsatt drift

Styret og daglig leder mener det er riktig å legge forutsetningen for fortsatt drift av selskapet til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

3. Arbeidsmiljø

Det har i 2016 vært 1 ansatt i selskapet. Det er ikke sykefravær.

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet til å være tilfredstillende og har ikke satt i verk spesielle tiltak i 2016. Selskapet tilstreber seg også likestilling både i styret og evt. fremtidig ansettelse.

4. Ytre miljø

Selskapet forurensar ikke det ytre miljøet.

5. Andre forhold

Det er etter det styret kjenner til ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som har betydning for selskapets stilling og resultat.

Styret mener at regnskapet i seg selv gir et rettvist bilde av virksomheten og av stillingen pr. 31.12.16.

Kolltveit, den 30.06.2017

Sondre Butler Gangdal
styrets leder og daglig leder
sign