



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: 04.09.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 407 278	
Annen driftsinntekt		1 762	
Sum inntekter		4 409 040	
Kostnader			
Varekostnad		1 429 784	
Lønnskostnad	2	574 561	
Avskrivning	3	237 187	
Annen driftskostnad	2	1 754 278	
Sum kostnader		3 995 810	
Driftsresultat		413 230	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		7 935	
Sum finansinntekter		7 935	
Annen finanskostnad		62 061	
Sum finanskostnader		62 061	
Netto finans		-54 126	
Ordinært resultat før skattekostnad		359 104	0
Skattekostnad på ordinært resultat	4	120 333	
Ordinært resultat etter skattekostnad		238 771	0
Årsresultat		238 771	0
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	6	238 223	
Overføringer annen egenkapital	6	548	
Sum overføringer og disponeringer		238 771	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	1 129 033	
Sum varige driftsmidler		1 129 033	
Sum anleggsmidler		1 129 033	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		173 224	
Andre fordringer		850 110	
Sum fordringer		1 023 334	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		214 536	
Sum omløpsmidler		1 237 870	0
SUM EIENDELER		2 366 903	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	30 000	
Sum innskutt egenkapital		30 000	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	249 312	
Sum opptjent egenkapital		249 312	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum egenkapital		279 312	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	11 688	
Sum avsetninger for forpliktelser		11 688	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 198 166	
Øvrig langsiktig gjeld		471 430	
Sum annen langsiktig gjeld		1 669 596	
Sum langsiktig gjeld		1 681 284	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-102 259	
Betalbar skatt	4	108 645	
Skyldige offentlige avgifter		81 864	
Annen kortsiktig gjeld		318 056	
Sum kortsiktig gjeld		406 306	
Sum gjeld		2 087 590	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 366 902	0



Loctavia Management AS

Org.nr: 915 679 595

Årsrapport for 2017

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**



Loctavia Management AS

Org.nr: 915 679 595

Resultatregnskap

	Note	2017
Driftsinntekter		
Salgsinntekt		4 407 278
Annen driftsinntekt		1 762
Sum driftsinntekter		<u>4 409 040</u>
Driftskostnader		
Varekostnad		1 429 784
Lønnskostnad	2	574 561
Avskrivning	3	237 187
Annen driftskostnad	2	1 754 278
Sum driftskostnader		<u>3 995 810</u>
Driftsresultat		<u>413 230</u>
Finansinntekter og finanskostnader		
Annen finansinntekt		7 935
Annen finanskostnad		62 061
Netto finansposter		<u>-54 126</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>359 104</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>120 333</u>
Årsresultat		<u>238 771</u>
Overføringer og disponeringer		
Utbytte	6	238 223
Overføringer annen egenkapital	6	548
Sum disponert		<u>238 771</u>



Loctavia Management AS

Org.nr: 915 679 595

Balanse pr. 31. desember

	Note	2017
Anleggsmidler		
<i>Varige driftsmidler</i>		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	1 129 033
Sum varige driftsmidler		<u>1 129 033</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 129 033</u>
Omløpsmidler		
<i>Fordringer</i>		
Kundefordringer		173 224
Andre fordringer		850 110
Sum fordringer		<u>1 023 334</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>214 536</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 237 870</u>
Sum eiendeler		<u>2 366 903</u>



Loctavia Management AS
Org.nr: 915 679 595

Balanse pr. 31. desember

	Note	2017
Egenkapital		
<i>Innskutt egenkapital</i>		
Aksjekapital	5, 6	<u>30 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>30 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>		
Annen egenkapital	6	<u>249 312</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>249 312</u>
Sum egenkapital		<u>279 312</u>
Gjeld		
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>		
Utsatt skatt	4	<u>11 688</u>
Sum avsetning for forpliktelser		<u>11 688</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>		
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 198 166
Øvrig langsiktig gjeld		<u>471 430</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>1 669 596</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>		
Leverandørgjeld		-102 259
Betalbar skatt	4	108 645
Skyldige offentlige avgifter		81 864
Annen kortsiktig gjeld		<u>318 056</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>406 306</u>
Sum gjeld		<u>2 087 590</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 366 902</u>

31. desember 2017

Bergen, 4. september 2018

Sondre Butler Gangdal
Daglig leder



Loctavia Management AS

Org.nr: 915 679 595

Noter til regnskapet for 2017

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg 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 etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Loctavia Management AS

Org.nr: 915 679 595

Noter til regnskapet for 2017

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2017
Lønninger	480 424
Arbeidsgiveravgift	94 137
Sum	<u>574 561</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 1 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	103 950		187 211

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

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Det er gitt et lån til daglig leder på kr 238 223. Det er ikke stilt betryggende sikkerhet til lånet, og lånet er derfor ulovlig ifølge aksjelovens § 10-11 fjerde ledd.

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.
Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2017.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Kontormaskiner og EDB-utstyr	Biler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	210 858	2 032 000	2 242 858
Avgang solgte driftsmidler	0	-813 381	-813 381
Anskaffelseskost 31.12.	<u>210 858</u>	<u>1 218 619</u>	<u>1 429 477</u>
Akk.avskrivning 31.12.	<u>-133 543</u>	<u>-166 901</u>	<u>-300 444</u>
Balanseført pr. 31.12.	<u>77 315</u>	<u>1 051 718</u>	<u>1 129 033</u>
Årets avskrivninger	70 286	166 901	237 187
Økonomisk levetid	3 år	5-7 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	



Loctavia Management AS

Org.nr: 915 679 595

Noter til regnskapet for 2017

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2017
Betalbar skatt	108 645
Årets skatteeffekt av endret skattesats	-508
Endring utsatt skatt	12 196
Årets totale skattekostnad	<u>120 333</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	 2017
Ordinært resultat før skattekostnad	359 104
Permanente forskjeller	144 402
Endring i midlertidige forskjeller	-50 817
Årets skattegrunnlag	<u>452 689</u>
Betalbar skatt (24%) av årets skattegrunnlag	108 645
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 2017
Driftsmidler inkl goodwill	<u>50 817</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>50 817</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (23% for i år, 24% for i fjor)	 11 688
 <i>Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 24% av resultat før skatt</i>	 2017
24% skatt av resultat før skatt	86 185
Permanente forskjeller (24%)	34 656
Årets skatteeffekt av endret skattesats	-508
Beregnet skattekostnad	<u>120 333</u>
 Effektiv skattesats *)	 33,5 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt



Loctavia Management AS

Org.nr: 915 679 595

Noter til regnskapet for 2017

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	1 000	30 kr	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
GANGDAL SONDRÉ BUTLER	1 000	100 %	100 %

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2017	30 000	248 765	278 765
Årsresultat	0	238 771	238 771
Avsatt utbytte	0	-238 223	-238 223
Egenkapital 31.12.2017	30 000	249 313	279 313